



Jaarrapport 2022

Stichting Surplus

Versie	Datum	Auteur	Wijziging
1.0	7 februari 2023	Jacqueline	Eerste opzet van het jaarrapport
1.1	10 mei 2023	Peter/Jacqueline	Concept versie accountant
1.2	1 juni 2023	Peter/Jacqueline	Concept versie accountant
2.0	14 juni 2023	Peter/Jacqueline	Definitief

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Leeswijzer	5
Voorwoord	6
1. Het schoolbestuur	7
1.1. Organisatie	7
1.2. Profiel	11
1.3. Dialoog	13
2. Verantwoording beleid	15
2.1. Onderwijs & kwaliteit	15
2.1.1. Kwaliteitsstelsel	15
2.1.2. Doelen en resultaten	17
2.1.3 Ambities 2023	19
2.1.4. NPO	20
2.1.5. Onderwijsresultaten	20
2.1.6. Inspectie	21
2.2. Personeel & Professionalisering	22
2.2.1. Doelen en resultaten	22
2.2.2. Ambities 2023	23
Ambities 2023	24
2.4. Huisvesting & facilitair	27
2.5. Financieel beleid	29
3. Financiële informatie	31
3.1. Vermogensontwikkeling, balans, exploitatie	31
3.2. Analyse t.o.v. begroting 2022 en realisatie 2021	38
3.3. Treasuryverslag	41
4. Continuïteitsparagraaf	43
4.1. Inleiding	43
4.2. Personele bezetting en leerlingaantallen (A1)	43
4.3. Meerjarenbegroting (A2)	44
4.4. Uitgangspunten begroting	45
4.5 Rapportage risicobeheersingssysteem	46
4.6. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	47
4.7. Verslag intern Toezicht (B3)	49
5. Jaarrekening Stichting Surplus	53
5.1. Waarderingsgrondslagen	53
5.2. Balans per 31-12-2022 met vergelijkende cijfers 2021	60
5.3. Staat van baten & lasten incl. begroting 2022 en vergelijkende cijfers 2021	61
5.4. Kasstroomoverzicht 2022 met vergelijkende cijfers 2021	62
5.5. Toelichting op de balans 2022 met vergelijkende cijfers 2021	63
5.6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 incl. begroting 2022 en vergelijkende cijfers 2021	68

5.7. Wet vermelding bezoldiging topfunctionarissen	70
5.8. Nevenfuncties van bestuurders en toezichthouders	75
5.10. Verbonden partijen (model E)	76
5.11. Verantwoording subsidies (model G)	77
6. Overige gegevens	78
6.1. Controleverklaring onafhankelijke accountant	78
6.2. Bestemming resultaat	79
7. Bijlagen	81
7.1 Overzicht scholen	82
7.2. Jaarverslag GMR	84
7.3. Personele kengetallen	87
Colofon	88

Leeswijzer

Voor u ligt het Jaarrapport 2022 van Stichting Surplus.

Voor dit jaarrapport hebben we gebruikgemaakt van een format dat is ontwikkeld door de PO Raad in samenwerking met enkele schoolbesturen. Het format is besproken met de Inspectie van het Onderwijs, het Ministerie van OCW en accountancykantoren. Zij bevestigen dat het alle belangrijke onderwerpen bevat.

Het verslag bestaat uit drie delen:

- het eerste deel (hoofdstuk 1) bevat generieke informatie over het bestuur;
- het tweede deel (hoofdstuk 2) blikt terug op de resultaten van het beleid van het verslagjaar;
- het derde deel (hoofdstukken 3, 4 en 5) bevat een toelichting op de financiële situatie van het bestuur en de controleverklaring van de accountant.

Tot slot vindt u de bijlagen waarnaar in de andere delen wordt verwezen, informatie over de vaststelling en het colofon.

Waar wordt dit rapport besproken en aan wie verantwoorden we ons?

Dit jaarrapport wordt vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Onze accountant heeft het rapport gewaarmerkt en voorzien van een controleverklaring. Conform onze statuten leggen we jaarlijks ons jaarrapport voor aan de gemeenteraden van Schagen en Hollands Kroon. We bespreken het jaarrapport met de wethouders Onderwijs vanwege hun toezichthoudende rol.

Intern leggen we verantwoording af aan de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad Surplus (GMR). Wij leggen het jaarrapport ter informatie voor aan de GMR en bespreken het in een GMR-vergadering. We verstrekken het jaarrapport vanzelfsprekend aan al onze scholen en bespreken het in het directeurenoverleg.

Als basisschoolbestuur zijn we verplicht een jaarrapport te overleggen aan het ministerie van OC&W (uitvoering door DUO).

Heeft u een vraag over dit jaarrapport? Of wilt u reageren? E-mail dan naar info@stichtingsurplus.nl.

Voorwoord

Ook 2022 was voor ons nog geen gemakkelijk jaar. Corona was nog steeds niet helemaal voorbij. Maar gelukkig mochten we vaker en langer de deuren van onze scholen weer openen voor onze leerlingen. Onze leerlingen wilden graag weer naar school, maar onze leerkrachten en directeurs waren ook erg blij dat we weer gewoon onderwijs op school mochten geven. Langzaam maar zeker herstelde het normale schoolproces zich weer. Voor leerlingen was het ook wel even wennen om weer vijf dagen per week naar school te gaan. Er is hard gewerkt om eventueel opgelopen leerachterstanden, de ene leerling had wat meer achterstand opgelopen dan de andere, in te halen.

Gelukkig heeft het Rijk, maar ook de gemeenten Hollandse Kroon en Schagen, extra middelen beschikbaar gesteld om deze achterstanden zo veel mogelijk in te lopen. De corona-jaren zullen altijd in onze herinnering blijven bestaan.

Medio 2022 hebben alle scholen individueel plannen ontwikkeld om de onderwijsachterstanden in te lopen. Vooral het tekort aan leraren zorgde ervoor dat we onderwijsplannen soms vertraagd hebben kunnen invoeren. Als Surplus blijven we kwetsbaar als het gaat om het werven van voldoende leerkrachten.

Na de zomer hebben we een aantal nieuwe collega's op het stafbureau welkom mogen heten. Stafmedewerkers die zich vooral gaan richten op versterking van onderwijs & kwaliteit en opleiden in de school, zodat we een extra impuls kunnen geven aan de kwaliteit van ons onderwijs en binding van studenten aan Surplus. Eind vorig jaar is tevens ons intern audit team opgeleid en geïnstalleerd.

Het komende jaar zal onze focus liggen op de kwaliteit van basisvaardigheden en burgerschapsonderwijs naast werving en behoud van goed gekwalificeerde leerkrachten en directeurs.

Het jaar 2023 wordt voor ons een uitdagend professioneel jaar!

Marita Schreur
Bestuurder a.i.

1. Het schoolbestuur

Dit hoofdstuk bevat generieke informatie over het schoolbestuur. Hoe ziet de organisatie uit? Waar staat het schoolbestuur voor? En met welke partijen werken wij samen?

1.1. Organisatie

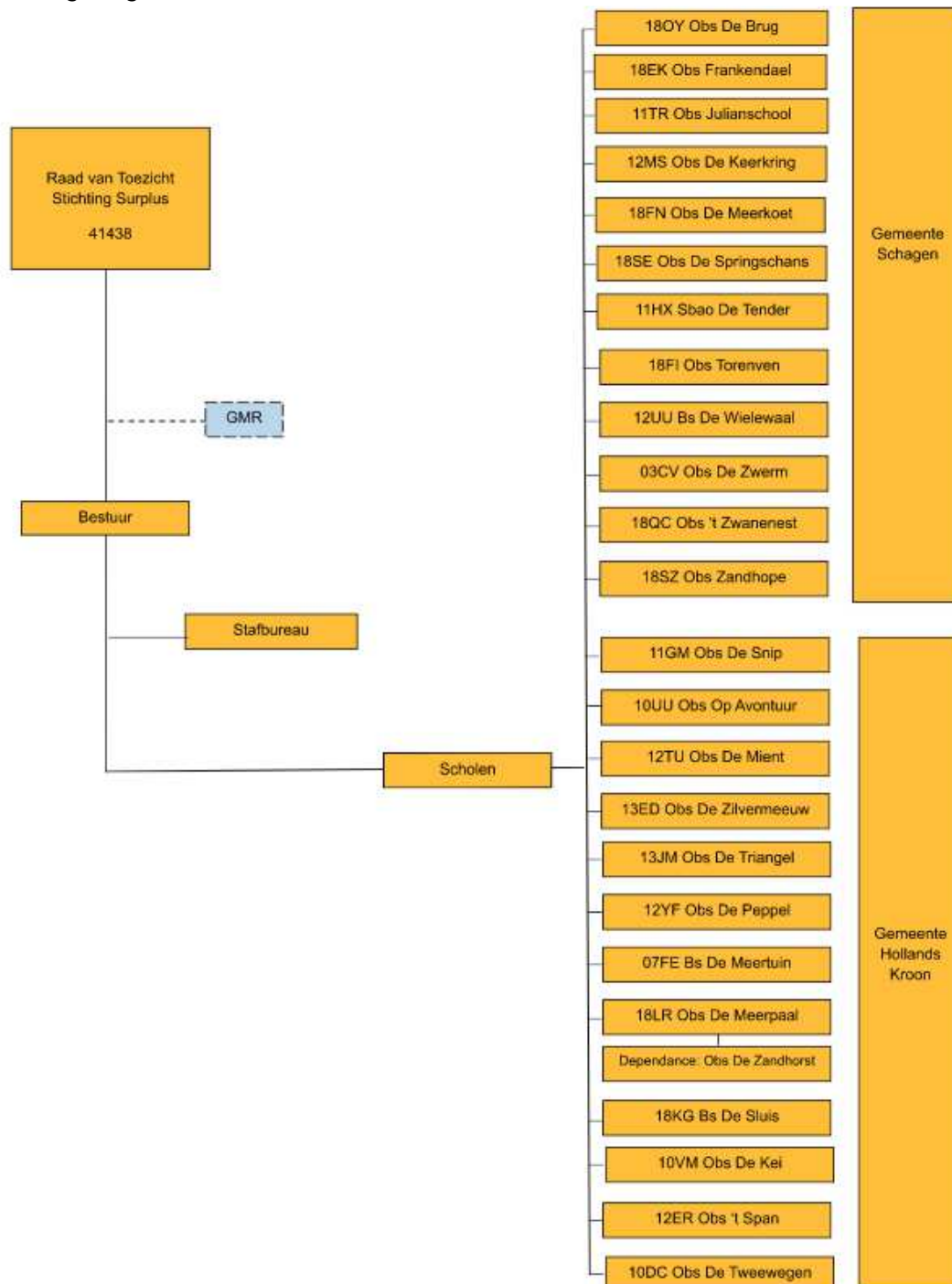
1.1.1. Contactgegevens

Bestuursnummer:	41438
Naam instelling:	Stichting Surplus
KvK	37109396
Bezoekadres	Westerpark 164, 1742 BX Schagen
Postadres:	Postbus 333, 1740 AH Schagen
Telefoonnummer:	0224-203040
E-mail:	info@stichtingsurplus.nl
Website:	https://www.stichtingsurplus.nl
Contactpersoon:	Paul Moltmaker
Telefoonnummer:	0224-203040
E-mail:	p.moltmaker@stichtingsurplus.nl

1.1.2. Overzicht scholen

Een overzicht van onze scholen vindt u in de bijlagen met een link naar de desbetreffende schoolwebsite en specifieke pagina op scholenopdekaart.nl.

1.1.3. Organogram



1.1.4. Code goed bestuur

In de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Stichting Surplus handhaaft deze code.

Ons Managementstatuut vindt u op onze website:

<https://stichtingsurplus.nl/ons-beleid-en-afspraken/documenten/>

1.1.5. Functiescheiding

De [Code Goed Bestuur](#) benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. De functiescheiding bij Surplus is een functionele scheiding (two-tier).

De rollen- en functiescheiding in de organisatie hebben in 2022 naar behoren gefunctioneerd.

1.1.6. Bestuur

Stichting Surplus heeft één bestuurder: Paul Moltmaker.

1.1.7. Raad van Toezicht

Naam	Functie	Aandachtsgebied
Steven Tan	Voorzitter	Governance commissie Remuneratiecommissie
René van de Guchte	Vice-voorzitter	Auditcommissie Remuneratiecommissie
Cynthia van Keulen	Lid	Kwaliteitscommissie
Marcel Kemper	Lid	Auditcommissie Kwaliteitscommissie
Gerard Zaalberg	Lid	Governance commissie

De Rapportage Toezichthoudend Orgaan vindt u in paragraaf 4.7. Het overzicht van nevenfuncties van bestuurder en toezichthouders vindt u in paragraaf 5.8.

Het bestuur van Surplus bestaat uit 1 persoon, een man, en is daarmee 100% mannelijk. De Raad van Toezicht bestaat uit 5 personen: 4 mannen en 1 vrouw. Dit betekent dat 80% mannelijk en 20% vrouwelijk is.

1.1.8. Governance

In 2022 zijn geen nieuwe leden toegetreden tot de Raad van Toezicht.

1.1.9. Medezeggenschap

Elke school binnen Stichting Surplus heeft zijn eigen medezeggenschapsraad (MR), samengesteld uit leerkrachten en ouders die betrokken zijn bij de school. Daarnaast heeft Stichting Surplus een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Deze raad behandelt met name schooloverstijgende onderwerpen. De wet schrijft de instelling van zo'n GMR voor. De GMR bestaat uit maximaal twaalf personen: zes ouders van leerlingen op Surplus scholen en zes personeelsleden van Surplus. Tijdens de GMR-verkiezingen kunnen alle ouders en leerkrachten van Surplus zich kandidaat stellen voor het GMR-lidmaatschap. De op dat moment zittende MR-leden mogen hun stem uitbrengen en zo wordt de nieuwe GMR gevormd.

De (voorzitter van de) GMR Surplus wordt bijgestaan door een externe ambtelijke voorzitter die niet wordt gekozen maar wordt aangesteld, en die de vergaderingen leidt. In 2022 was dat Sandra Koentjes.

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van Surplus bestond op 31 december 2022 uit:

Personeelsgeleding	Aandachtsgebied
Sylvia Dekker, vice-voorzitter	Financiën, Personeel en Onderwijskwaliteit
Linda Wezel, nieuw lid sinds september 2022.	Personeel en Onderwijskwaliteit
Daniëlle Sampimon, nieuw lid sinds december 2022	Nog geen aandachtsgebied bekend
Oudergeleding	Aandachtsgebied
Lobke Wester, voorzitter	Personeel en Onderwijskwaliteit
Pieter Ott	Financiën, AVG
Bart Stam	Financiën, AVG

De GMR is bereikbaar via secretariaatgmr@stichtingsurplus.nl. Het jaarverslag van de GMR Surplus vindt u in paragraaf 7.2 van de bijlagen.

1.2. Profiel

Surplus is een collectief van 24 openbare basisscholen die intensief samenwerken. Het stabureau ondersteunt de directeuren. Directeuren en stabureau worden aangestuurd door een eenhoofdig college van bestuur. In 2022 zijn er geen organisatorische wijzigingen geweest. Surplus staat voor meer kansen voor kinderen en medewerkers, meer onderwijs dat werkt, meer talentontwikkeling en meer resultaat. Surplus biedt alle kansen van de wereld aan haar kinderen en medewerkers. Surplus biedt goed, inclusief onderwijs binnen een veilige georganiseerde omgeving. Surplus is een innovatieve organisatie waar de verbinding met de leefomgeving in de regio wordt benut om te komen tot optimaal leren door kinderen.

1.2.1. Kernwaarden van Surplus

De kernwaarden van Surplus zijn:

- Verbondenheid
- Ontwikkeling
- Zelfstandigheid
- Openheid

Deze kernwaarden zijn verankerd in onze grondhouding en in de manier hoe wij omgaan met anderen. Medewerkers van Surplus nemen het initiatief om duurzame relaties aan te gaan met ouders, kinderen, collega's en partners. Als deze relatie krachtig is, dan komt dit de ontwikkeling van kinderen en medewerkers ten goede. We trekken samen op en werken op basis van gelijkwaardigheid, met ruimte voor verschillen en zonder oordeel. Bij alles wat we doen staat de ontwikkeling van onze kinderen en medewerkers centraal. Ons *Alle Kansen Beleid* geeft de kinderen de mogelijkheid om op verschillende manieren te leren en zich optimaal te kunnen ontplooiën. Binnen Surplus bieden wij ruimte voor eigen initiatief en het vergroten van het eigenaarschap door ruimte en vertrouwen te geven. Kinderen krijgen keuzemogelijkheden om hun eigen werk in te delen om zo eigenaarschap over hun eigen leren te krijgen. De visie van *Pedagogisch tact* stelt ons in staat om oprecht, open te luisteren en goed aan te sluiten bij de (ontwikkel)behoefte van onze kinderen en medewerkers. De missie en visie van Surplus vat dit kort samen.

Onze missie:

Surplus biedt alle kansen van de wereld aan haar kinderen en medewerkers.

Onze visie:

Surplus biedt goed inclusief onderwijs binnen een veilige georganiseerde omgeving. Surplus is een innovatieve organisatie waar de verbinding met de leefomgeving in de regio benut wordt om te komen tot optimaal leren van kinderen.

1.2.2. Kernactiviteiten

Surplus is een collectief van 24 openbare scholen in de Kop van Noord-Holland, in de gemeenten Schagen en Hollands Kroon. Hieronder valt één school voor speciaal basisonderwijs.

1.2.3. Strategisch beleid

Het strategisch beleidsplan van Surplus heet *Nieuwe Kansen* en loopt van 2019 tot en met 2023. Hierin zijn vijf thema's uitgewerkt:

- Alle kansen vanuit een stevige basis
- Alle kansen voor ieder kind
- Alle kansen voor ontwikkeling
- Alle kansen van de wereld
- Samen in de wereld

In het kort betekent dit dat Surplus scholen de basis op orde hebben en voldoen aan alle gestelde (wettelijke) normen en vereisten. Dat een Surplus leerling met lef en zelfvertrouwen naar de wereld kijkt en in samenwerking met anderen invloed uitoefent op de directe leer- en leefomgeving. Dat een medewerker van Surplus ruimte ervaart voor persoonlijke groei, het realiseren van eigen ambities en meedenkt en meebeslist op school- en bestuursniveau. Surplus scholen en haar medewerkers werken op alle niveaus volgens de visie van Pedagogisch Tact om duurzame verbindingen aan te gaan. Surplus scholen benutten alle kansen die samenwerking met de wereld om haar heen te bieden heeft. Het stafbureau van Surplus ondersteunt de scholen vanuit een integrale benadering.

U leest [hier](#) meer over het strategisch beleid.

1.2.4. Toegankelijkheid & toelating

In de Wet Passend Onderwijs is de wetgeving omtrent toelating en verwijdering erop gericht te voorkomen dat leerlingen thuiszitten. De samenwerking tussen Inspectie, Leerplicht en de scholen is intensief en de procedures zijn aangescherpt.

U leest [hier](#) meer over de regeling Toelating, Schorsing en Verwijdering.

1.2.5. Aanbod openbaar onderwijs in de regio

De gemeente Schagen is bezig met de ontwikkeling van beleid over leefbaarheid van kleine kernen. Onderwijs is daarin voor de gemeente een belangrijke voorziening, zodanig zelfs dat er wordt geïnvesteerd in nieuwbouw voor onderwijshuisvesting. Voor Surplus staat daarbij de kwaliteit van onderwijs centraal. Onze opdracht tot instandhouding van de toegankelijkheid van openbaar onderwijs sluit aan op de beleidsontwikkeling waaraan de gemeente Schagen werkt. Ook met de gemeente Hollands Kroon blijven we overleg voeren over de bereikbaarheid van openbaar onderwijs. De afstanden binnen deze gemeente zijn over het algemeen groter dan in de gemeente Schagen. In 2022 waren er geen Surplus scholen waarvoor sluiting dreigt.

1.3. Dialoog

1.3.1. Belanghebbenden

Hierna volgt een overzicht van de belangrijkste belanghebbenden van Stichting Surplus.

Organisatie, groep, dialoog	Omschrijving
Leerlingen	Kwalitatief goed onderwijs verzorgen en leerlingen stimuleren hun talenten te ontwikkelen
Ouders	Informereren over de ontwikkeling van hun kind en zaken m.b.t. school en onderwijs die hen aangaan
Medewerkers	Werken samen om leerlingen goed onderwijs te bieden en optimaal leren te stimuleren
Vervolgonderwijs	Samenwerking met vervolgoopleidingen in de regio (Den Helder, Wieringerwerf, Schagen) zodat sprake is van een goede doorstroming van onze leerlingen
Samenwerkingsverbanden	Geregelde bijeenkomsten om relevante onderwerpen te bespreken en besluiten te kunnen nemen
iPabo	Samenwerking m.b.t. begeleiding studenten Pabo en post-HBO opleiding. Specialist toekomstgericht onderwijs
Stichting Sarkon Stichting Kopwerk Stichting Blossie	Contact over samenwerking op scholen
Kappio SKRS Kinderopvang Hollands Kroon	Samenwerking met kinderdagverblijven die bij onze scholen zijn gevestigd
Gemeente Schagen	Contacten m.b.t. beheer schoolgebouwen en aanstelling nieuwe leden Raad van Toezicht
Gemeente Hollands Kroon	Contacten m.b.t. beheer schoolgebouwen en aanstelling nieuwe leden Raad van Toezicht
Onderwijsinspectie	Contact over situatie op scholen, uitvallers, inspectiebezoeken en -rapporten
DUO	Informatie over leerlingenadministratie, bekostiging onderwijs, aanvraag subsidies, gesprekspartner bij fusies
PO-Raad	Sparringpartner en adviseur bij onderwerpen die het basisonderwijs betreffen
OBD (onderwijsbegeleidingsdienst)	Expertise en advies op het gebied van onderwijs, ondersteuning en dyslexie

1.3.2. Klachtenbehandeling

Er zijn in het verslagjaar een vijftal klachten bij het bestuur binnengekomen. Drie daarvan zijn na tussenkomst van het bestuur naar tevredenheid afgehandeld. Eén klacht is bij de onderwijsgeschillencommissie gedeeltelijk gegrond verklaard en het bestuur heeft de aanbevelingen van de commissie overgenomen. De laatste klacht is nog niet afgewikkeld bij het sluiten van het kalenderjaar omdat klager beroep heeft ingesteld.

U vindt onze Klachtenregeling op onze website:

<https://www.stichtingsurplus.nl/Ons-beleid-en-afspraken/Klachten>

2. Verantwoording beleid

2.1. Onderwijs & kwaliteit

Ieder kind van Surplus moet kunnen rekenen op goed onderwijs. Om te zorgen dat ons onderwijs kwalitatief goed is en blijft, hebben we een stelsel van kwaliteitszorg ingericht. Bestuur en scholen werken daarbinnen planmatig en cyclisch samen om de onderwijskwaliteit te bewaken en te stimuleren. Hiermee zorgen en borgen we dat het onderwijs aan onze normen van basiskwaliteit én die van de inspectie van het onderwijs voldoet.

We hebben de intentie en werkstructuur en -cultuur om bij de ontwikkeling van ons onderwijs van en met elkaar te leren. We zijn kritisch op de inhoud en hebben oog voor elkaar. We staan open voor feedback van zowel interne als externe partijen en leggen systematisch verantwoording af aan elkaar en aan de buitenwereld.

2.1.1. Kwaliteitsstelsel

Basis op orde

Het kwaliteitsstelsel van Surplus is ontwikkeld in 2021 en wordt dit jaar geïmplementeerd. Het beschrijft onze definitie van basiskwaliteit en onze kwaliteitscyclus. Deze is uitgewerkt in een kwaliteitskalender en omvat een aantal instrumenten om de kwaliteit te monitoren, borgen en verder te ontwikkelen. Na afronding en evaluatie van de implementatie zal het stelsel worden herijkt en bijgesteld. Dit mede in lijn met de nieuwe strategische beleidskoers (2024) en de dan geldende wettelijke kaders.

Onze kwaliteitsdefinitie is gericht op 'de basis op orde'. Het is gebaseerd op het inspectiekader en uitgewerkt in concrete kwaliteitsdoelen. In de Surplus kwaliteitskalender zijn de momenten en manieren vastgelegd waarop systematisch kwaliteitsinformatie wordt verzameld die ons zicht en grip geeft op de onderwijs- en kwaliteitsontwikkeling.

Ambities Surplus

[Het strategisch beleidsplan](#) (2019-2023) beschrijft onze Surplus ambities, opdrachten en doelen binnen onze organisatie als geheel en het onderwijs op onze scholen. Het biedt kaders, geeft koers en is richtinggevend. Onze scholen krijgen de ruimte voor het maken van eigen keuzes binnen die kaders en werken die uit in hun individuele schoolplannen.

Voor het opstellen en planmatig uitvoeren van hun schoolplannen maken alle scholen binnen Surplus gebruik van het kwaliteitsinstrument Schoolmonitor. Met dit instrument werken de scholen in een PDCA-cyclus, binnen de kaders van het strategisch beleidsplan, aan hun school ambities en - plannen. Schoolmonitor verbindt de thema's en opdrachten uit het strategisch beleidsplan en de onderwijs- en kwaliteitsontwikkeling op de scholen op een cyclische manier met elkaar en maakt een vertaling naar de jaarplannen en jaarverslagen op school en bestuursniveau.

Hoe werkt Surplus aan kwaliteit?

Binnen Surplus werken alle medewerkers aan de kwaliteit van het onderwijs, de bedrijfsvoering, de processen, de opleiding van onze medewerkers, communicatie en leiderschap. Een aantal medewerkers en geledingen binnen Surplus voert specifieke werkzaamheden uit die focus hebben op de verdere ontwikkeling van onderwijskwaliteit en de borging daarvan.

Door deze taken te beleggen in de organisatie zorgen we ervoor dat het gesprek over kwaliteit continu plaatsvindt. Een belangrijke rol bij het verder ontwikkelen van ons onderwijs en de kwaliteit daarvan hebben:

- Adviseur onderwijskwaliteit en onderwijsontwikkeling
 - Procesteam kwaliteit,
 - Procesteam onderwijsontwikkeling en -innovatie
 - Procesteam inclusief onderwijs
- Bovenstaande procesteams zijn met ingang van 2022-2023 samengevoegd tot één procesteam onder de naam PT onderwijs.
- IB netwerk
 - auditteam Surplus

In de periodieke overleggen van het verbindingsteam, de directeurenclusters, het directieoverleg vindt afstemming en terugkoppeling plaats en wordt zorg gedragen voor de verbinding met de activiteiten en ontwikkelingen in de procesteams personeel en bedrijfsvoering.

Hoe houden we zicht op de onderwijskwaliteit?

De planning, monitoring en borging van onze ambities en doelen op bestuurs- en schoolniveau vindt plaats in Schoolmonitor. De schoolleiding stuurt de onderwijsontwikkeling en kwaliteitszorg op de eigen school aan. Scholen en bestuur monitoren, evalueren en rapporteren, op binnen onze kwaliteitscyclus vastgestelde momenten, over de voortgang en opbrengsten. Zowel op het vlak van de basiskwaliteit als op de Surplus specifieke doelen.

Binnen Surplus gebruiken we verschillende manieren en instrumenten om op school- en bestuursniveau systematisch en cyclisch in kaart te brengen hoe de onderwijs- en kwaliteitsontwikkeling op de scholen er voor staat. De instrumenten zijn passend bij de kwaliteitsdoelen en bedoeld om deze meetbaar of merkbaar te maken. Alle instrumenten zijn opgenomen in onze kwaliteitskalender.

Schoolontwikkelgesprekken

Het bestuur voert twee keer per jaar met iedere school een schoolontwikkelgesprek. Hierin spreken bestuurder, adviseur kwaliteit en een vertegenwoordiger van het procesteam onderwijs met iedere directeur en IB-er over de onderwijs- en kwaliteitsontwikkelingen en de plannen, resultaten en uitdagingen van de school. Deze gesprekken voeren we op een waarderende manier en op basis van de (leer)opbrengsten, trendanalyse, schooljaarverslag en schooljaarplan.

Waar (verbetering en extra aandacht) nodig is, maken we afspraken met de directeur over aanvulling, verdieping en andere acties op schoolniveau. Op basis van de opbrengst hiervan

formuleren we daarnaast Surplusbrede aandachtspunten en verbeteracties op het vlak van zowel het onderwijs als onze kwaliteitsinstrumenten/systematiek.

Interne audits

Een belangrijk kwaliteitsinstrument voor zowel scholen als bestuur vormen de interne audits die periodiek onder leiding van opgeleide leadauditors worden uitgevoerd op iedere school. Deze vinden plaats op basis van een zelfevaluatie op alle kwaliteitsstandaarden uit het inspectiekader en een eigen leervraag. De auditcommissie, bestaande uit getrainde auditors, voert op basis van de zelfevaluatie en documentanalyse tijdens het auditbezoek waarderende interviews uit met ouders, leerlingen, docenten, IB en directie. Op basis van het onderzoek vindt mondeling en schriftelijke terugkoppeling plaats aan de school. Wat gaat goed en waarom? Wat vraagt versterking en wat zouden eerste stappen kunnen zijn? In afstemming met de adviseur kwaliteit maakt de school op grond hiervan een verbeterplan.

Extern

De verantwoording aan RVT en GMR sluit aan bij de kwaliteitskalender en betreft:

- de uitkomst van de schoolontwikkelgesprekken
- de resultaten van de monitoring van de basiskwaliteit

2.1.2. Doelen en resultaten

Voor onderwijs en kwaliteit hebben wij ons voor 2022 op bestuursniveau als belangrijkste doel 'Basis op Orde' gesteld. Voertuig hiervoor vormde de implementatie van het in 2021 door ons ontwikkelde kwaliteitsstelsel. We hebben dit conform de kwaliteitskalender gedaan en hand in hand laten gaan met de evaluatie en aanpassing van de verschillende onderdelen en daarbij passende kwaliteitsinstrumenten.

Algemeen

Door corona hebben we niet alle voor 2022 gestelde doelen (volledig) kunnen realiseren. De vacature voor adviseur kwaliteit is met ingang van 1 september 2022 weer ingevuld. Met de start van schooljaar 2022-2023 zijn de procesteams kwaliteit, onderwijsontwikkeling en -innovatie en inclusief samengevoegd tot één procesteam (onderwijs). Dit procesteam heeft lopende zaken en taken opgepakt en nieuwe prioriteiten gesteld.

In het procesteam onderwijs is in 2022 met name gewerkt aan de volgende doelen op het gebied van kwaliteit en onderwijsontwikkeling:

Implementatie kwaliteitskalender

Scholen en bestuur werken systematisch aan onderwijs- en kwaliteitsontwikkeling. Het bestuur heeft de scholen voldoende in beeld. In 2022 hebben het bestuur en de scholen de kwaliteitskalender in gebruik genomen. Kwaliteitsonderzoeken en andere instrumenten zijn uitgevoerd en ingezet en de resultaten en analyses zijn besproken in de schoolontwikkelgesprekken. Verbeteracties en plannen worden verwerkt in de schoolplannen of waar nodig bovenscholings opgepakt. In 2023 zetten wij de implementatie van de kwaliteitskalender voort en waar nodig en wenselijk passen we de kalender en onderdelen ervan aan.

Tevredenheidsonderzoek

Het tevredenheidsonderzoek is in december 2022 afgerond. De resultaten zijn gedeeld en besproken in het directeurenoverleg. In de clusters en op schoolniveau wordt dit verder besproken. Scholen formuleren aandachtspunten en verbeterplannen. Deze plannen komen vervolgens aan bod in de schoolontwikkelgesprekken in het voorjaar van 2023. Verbeteracties op stichtingsniveau worden opgenomen in het strategische beleidsplan.

Sociale Veiligheid

Alle Surplusscholen hebben de monitor sociale veiligheid afgenomen en de resultaten gepubliceerd en gecommuniceerd. De resultaten zijn tevens gedeeld met de Inspectie. De resultaten van de individuele scholen zijn te raadplegen via Scholen op de Kaart.

De resultaten van de sociale veiligheidsbeleving van leerlingen van Surplusscholen zijn terug te lezen in het Tevredenheidsonderzoek dat zowel op bestuurlijk- als schoolniveau eind 2022 is afgenomen.

Dashboard zicht op kwaliteit

Het bestuur en de Raad van Toezicht hebben behoefte aan een, bij het huidige inspectiekader en daarbij behorende standaarden passende, periodieke, compacte kwaliteitsrapportage op hoofdlijnen. In 2021-2022 is een start gemaakt met het inrichten van een dashboard 'zicht op kwaliteit'. Door personeelsverloop is dit tijdelijk tot stilstand gekomen. In 2023 wordt hiermee een nieuwe start gemaakt.

Beleid, visie en ambities pedagogisch tact en leiderschap

Pedagogisch Tact en leiderschap vormen het fundament van Surplus. Onze pedagogische huisstijl krijgt een centrale plek in ons strategisch beleidsplan en ons kwaliteitsstelsel. Tijdens de tweedaagse in het najaar van 2022 zijn de ambities herijkt en zijn met elkaar objectiveerbare doelen voor Pedagogisch Tact opgesteld. In 2023 worden deze gekoppeld aan het inspectiekader en ondergebracht in het kwaliteitsstelsel van Surplus. Ook ontwikkelen we een instrument Kijkwijzer Pedagogisch Tact.

Passend onderwijs

Surplus heeft zichzelf samen met andere schoolbesturen en het SWV een aantal ambitieuze doelen gesteld. Surplus weet en voelt zich verantwoordelijk voor de kinderen in de gemeenten Schagen en Hollands Kroon. We ontwikkelen een visie op inclusief onderwijs. Hoe we thuisnabij passend onderwijs organiseren kan per school verschillen. We zetten binnen onze scholen bestaande voorzieningen voort, zoals bijvoorbeeld SBO De Tender en NT2-klassen in Middenmeer. We dragen actief bij aan de realisatie van de realisatie van onderwijs op de noodopvang in Petten en geven uitvoering aan de IKC-vorming op IKC De Kroon. Onze kleine scholen werken, samen met die van collegabesturen aan een fundament voor een duurzame bovenscholse voorziening (verrijkingsgroep) met een passend aanbod voor meerkunners. In het PT onderwijs, de clusters en het directeurenoverleg worden plannen en ervaringen gedeeld en gepresenteerd.

Alle Kansen Fonds

Om te werken aan onderwijsinnovatie kunnen scholen gebruikmaken van het Alle Kansen Fonds. Voorwaarde is dat de investering wordt besteed aan onderwijsontwikkeling en is gekoppeld aan het schoolplan. Het PT kwaliteit ondersteunt, stimuleert, verbindt en

evalueert met de scholen de projecten die het AKF faciliteert. Het vervolg is om de opbrengsten van deze projecten te delen.

Schoolkijker

Tijdens schoolbezoeken brengen we met de Schoolkijker in kaart waar de Surplusscholen aan werken als het gaat om onderwijsontwikkeling. De uitkomsten delen we met alle scholen zodat we onderlinge verbinding, uitwisseling en samenwerking stimuleren. Ook 2022 zijn de schoolbezoeken uitgevoerd en is de Schoolkijker ingevuld en aangevuld. In 2023 nemen we ook het aanbod van W&T, digitale geletterdheid en burgerschapsvorming op.

Samenwerking Techportal

We zijn gestart met een samenwerking met Techportal om wetenschap en techniek te stimuleren op onze scholen. In 2023 vindt een pilot training plaats.

Surplusdag

De Surplusdag is gehouden op 30 september 2022 en bestond uit inhoudelijke workshops en een teambuildingsactiviteit. De dag is bedoeld om alle medewerkers te inspireren op onderwijsinhoudelijke zaken, alsook voor ontmoeting en verbinding van en met alle medewerkers van Surplus.

2.1.3 Ambities 2023

In 2023 zullen we de in 2022 gestarte projecten conform plan voortzetten. Naast onze basiskwaliteit blijven ook sociaal welbevinden en veiligheid onze prioriteit. Daarnaast zullen we in ieder geval de volgende speerpunten en verbeteracties uitvoeren om de kwaliteitsontwikkeling op onze scholen te ondersteunen en stimuleren:

Versterking IB netwerk

Intern begeleiders hebben een belangrijke taak en functie binnen de school en leveren een belangrijke bijdrage aan de kwaliteit van ons onderwijs. We vinden het belangrijk dat IB-ers zichzelf en elkaar voortdurend kunnen blijven ontwikkelen en inspireren en zijn ervan overtuigd dat ontwikkeling en verbetering van IB-ers en hun werk plaatsvindt als we investeren in kennisdeling en- ontwikkeling. In 2023 werken we aan een binnen Surplus duidelijk gepositioneerd IB netwerk waarbinnen ontmoeting, kennis en informatieoverdracht, kennis- en competentieontwikkeling plaatsvindt (vakinhoudelijk en beroepsmatig). Het netwerk wordt bovenschools gecoördineerd en gefaciliteerd (bovenschoolse IB & adviseur kwaliteit) en staat in actieve verbinding met het PT onderwijs en het DO.

Functie IB

De rol van intern begeleider is (landelijk en binnen Surplus) de afgelopen jaren verschoven en veranderd. Oorspronkelijk had de IB-er een onderwijs-zorgfunctie binnen de school. De taken van de IB-er van nu richten zich op het professionaliseren van leraren, het bewaken van de onderwijskwaliteit en het organiseren en borgen van de ondersteunings- en zorgstructuur. Gezien onze ambitie om inclusief én kwalitatief goed onderwijs te bieden zullen we ons huidige profiel, de positie, én de professionele ontwikkeling van de IB-er, opnieuw tegen het licht te houden en desgewenst aanpassen en passend te maken. Daarnaast zullen we investeren in de versterking van de tandem IB en directeur.

Burgerschap

Surplusscholen nemen hun 'burgerschapsopdracht' serieus en geven burgerschap vorm en inhoud in lessen en projecten. In 2023 werken we aan een op onze kernwaarden en ervaringen gebaseerde collectieve visie en ambitie op het vlak van burgerschap. In 2023 ontwikkelen we:

- een Surplus kwaliteitskaart Burgerschap (zo doen we het binnen Surplus) die in lijn is met de wettelijke vereisten, de (nieuwe) kerndoelen en de vanaf 1 augustus 2023 geldende standaard burgerschap .
- een 'kijkwijzer' voor burgerschap om met en bij elkaar te observeren in hoeverre en hoe burgerschap zichtbaar is in de klassen en scholen
- een verzamelplek voor materialen, good practice en methoden op het vlak van burgerschap

2.1.4. NPO

In 2021 hebben alle scholen conform de richtlijnen een schoolscan opgesteld op basis waarvan zijn de NPO middelen aan de scholen toegekend. De bestedingstermijn hiervoor is in 2022 verlengd tot juli 2025. Deze verlenging geeft onze scholen meer tijd en ruimte om weloverwogen interventies te treffen waar de leerlingen, de kwaliteit en opbrengsten van het onderwijs bij gebaat zijn. De middelen worden, conform de bij aanvraag ingediende plannen, ingezet om leerlingen de nodige extra ondersteuning te geven zodat de in coronatijd opgelopen vertraging en hiaten in de (leer)ontwikkeling kunnen worden ingehaald en ingevuld. De scholen doen dit onder meer door het faciliteren en doelmatig inrichten van extra en effectievere lessen en begeleidingsmomenten en het daarvoor benodigde personeel, extra inzet en aandacht voor sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling, executieve functies en het aanschaffen van randvoorwaardelijke en ondersteunende faciliteiten hierbij.

De scholen van Surplus hebben een eigen MR. Per school is instemming van de MR gevraagd voor het NPO-plan op basis van de "NPO-menukaart".

Van de ontvangen middelen (€ 2.187.000) is 4% (€ 91.000) ingezet voor de inzet van personeel niet in loondienst (PNIL).

2.1.5. Onderwijsresultaten

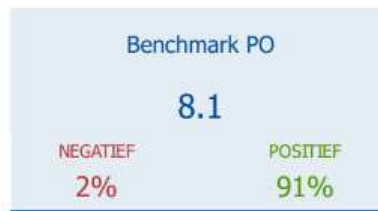
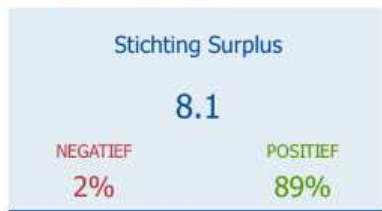
We verwijzen voor de onderwijsresultaten van de scholen naar [scholenopdekaart.nl](https://www.scholenopdekaart.nl). Via de bijlage in hoofdstuk 7.1 met een overzicht van al onze scholen kunt u direct naar de desbetreffende pagina van een bepaalde school.

Tevredenheidsonderzoek

In het najaar van 2022 is op alle Surplusscholen een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder leerlingen, ouders en medewerkers. Met de volgende resultaten.

Tevredenheid leerlingen

Per saldo tevreden



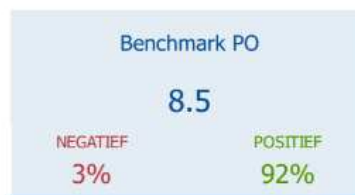
Oudertevredenheid

Per saldo tevreden



Medewerkertevredenheid

Per saldo tevreden



In december 2022 zijn de stichtingsbrede resultaten van het TVO besproken in het overleg met directeuren. In 2023 werken de scholen verbeterplannen uit op schoolniveau. Deze krijgen hun plek in de schoolmonitor en (daarmee) schooljaarplannen en vormen onderwerp van gesprek in de schoolontwikkelgesprekken in 2023.

2.1.6. Inspectie

Op 21 april 2022 vond in het kader van een herstelopdracht een Inspectieonderzoek plaats op BSO de Tender. Resultaat hiervan is dat de kwaliteit van het onderwijs op deze school voldoende beoordeeld is.

De inspectie heeft aangekondigd dat op basis van de jaarlijkse risico- en prestatieanalyse in 2023 een kwaliteitsonderzoek zal worden uitgevoerd op drie van onze scholen.

2.2. Personeel & Professionalisering

Op het gebied van personeel en professionalisering hebben wij ons voor 2022 op bestuursniveau als belangrijkste doelen gesteld:

1. Opleiden in de school
2. KlasMastr Surplus Academie
3. Cultuuropdracht directie en stafbureau
4. Terugdringen verzuim
5. Arbeidsmarktcommunicatie
6. Duurzame inzetbaarheid
7. Overgang/implementatie nieuwe systemen
8. Regiopools
9. Procedure Interne mobiliteit
10. Visie op formatie

2.2.1. Doelen en resultaten

Opleiden in School

Surplus en andere besturen uit de kop van Noord-Holland krijgen subsidie van het Ministerie van OCW om de kwaliteit van het opleiden van studenten te verbeteren. Dit gebeurt in samenwerking met de pabo's, de scholen, directeuren, mentoren en de praktijkopleiders. Bij Surplus werken twee schoolopleiders die studenten van iPabo en InHolland Pabo begeleiden en beoordelen. Ook begeleiden zij de mentoren op de scholen van Surplus. Het uiteindelijke doel is om de studenten als kwalitatief goede collega's te binden aan Surplus. Daarnaast dragen de schoolopleiders bij aan de positionering en naamsbekendheid van Surplus door actieve betrokkenheid bij opleidingsinstututen/onderwijsinstellingen. Ook begeleiden zij de eerste drie jaar startende leerkrachten om ze duurzaam te behouden voor het onderwijs. Alle leerkrachten kunnen met een hulpvraag bij hen terecht.

De instroom van pabo-studenten op de Surplusscholen neemt toe. In 2022 waren het er ongeveer 75 en de meesten daarvan stromen uiteindelijk door naar een baan bij Surplus. De praktijkopleiders en mentoren begeleiden de studenten intensief. Er is een samenwerking gestart met iPabo en naastgelegen besturen in het opleiden van lerarenondersteuners (Ad pep). Er zijn 5 personen binnen Surplus gestart.

Startende leerkrachten

In december 2022 heeft het opleidingsteam van Surplus beleid voor begeleiding van startende leerkrachten vastgelegd. Het doel van dit beleid is dat het de startende leraren bij Surplus professionele ondersteuning biedt bij het doorgroeien in het beroep van leraar.

Startende leerkrachten ontvangen – conform de bepaling in de CAO PO - drie jaar lang extra begeleiding van de praktijkopleiders. Bij Surplus is dit als volgt ingericht:

- Voor aanvang van het schooljaar heeft de directeur een gesprek met de starter. De starter krijgt op zijn school een maatje aangewezen. Dat is het eerste aanspreekpunt.
- In januari/februari is een gesprek gepland met de schoolopleider.
- De starter maakt een persoonlijk ontwikkelplan (POP).
- Voor aanvang van het tweede schooljaar vindt een evaluatie/voortgangsgesprek plaats tussen starter en directeur.
- De starter krijgt 3 vouchers voor KlasMastr (opleidingsportaal).

- Aan het einde van het tweede of aan het begin van het derde startersjaar krijgt de starter een deel van de Competentie thermometer (assessment) aangeboden.
- De starter bezoekt in het eerste jaar een informele startbijeenkomst op het stafbureau.
- Elke starter volgt verplicht het traject Pedagogisch Tact.

Surplus en andere besturen uit de kop van Noord-Holland krijgen subsidie van het Ministerie van OCW om de kwaliteit van het opleiden van studenten te verbeteren. De naam van dit traject is "Samen Opleiden". Dit gebeurt in samenwerking met de pabo's, de scholen, directeuren, mentoren en de praktijkopleiders. Dit loopt de komende jaren door. Er zijn bij Surplus nu vijf (aspirant) opleidingsscholen actief, waar iPabo studenten stage lopen. Er zijn bijeenkomsten georganiseerd waarbij kritisch naar verbeterpunten is gekeken op het gebied van samenwerking tussen studenten, mentoren, schoolopleiders en instituutopleiders. Ook wordt er kritisch gekeken naar stage-opdrachten en naar het curriculum op de pabo: 'Sluit dit voldoende aan bij de wereld van de basisschool?'. De nadruk ligt op de samenwerking, het samen opleiden en het samenbrengen van de theorie en de praktijk.

2.2.2. Ambities 2023

We blijven het aanbod van stage- en afstudeerplekken continueren. Verder staat op de planning om het startersbeleid te formaliseren en implementeren. We onderzoeken het aanbod van gevalideerde instrumenten als alternatief voor de Competentiethermometer. De opbrengsten van het Zelf Evaluatie Kader (ZEK) op de Wielewaal worden meegenomen in de peer-review/accreditatie erkend partnerschap mei 2023. We willen de huidige opleidingsscholen behouden en samenwerking intensiveren. We kiezen hierbij voor kwaliteit boven kwantiteit. Samen Opleiden wordt een onderwerp in de schoolontwikkelgesprekken.

Klasmaster Surplus Academie

Aan de hand van een rijk professionaliseringsaanbod kunnen onze medewerkers zich buigen over hun persoonlijke ontwikkelpunten en hun leer- en opleidingsbehoefte. Via het digitaal leerportaal kunnen de medewerkers zich inschrijven voor live-trainingen en e-learning. Ook bieden wij teamtraining aan waar complete schoolteams aan kunnen deelnemen. Het digitaal leerportaal is 'KlasMastr' van de Rolf Groep.

KlasMastr is bij Surplus geïmplementeerd onder de naam KlasMastr Surplus Academie. Het leerportaal biedt 'blended learning' aan: een optimale combinatie van digitale trainingsmethoden (e-learning) en groepsgewijze of individuele praktijktrainingen, workshops, coaching en studiedagen. Bij Surplus kunnen professionals hun eigen expertise inzetten en stichtingsbreed met elkaar delen. Alle medewerkers worden getraind in Pedagogisch Tact en Leiderschap zodat de medewerkers de basiskennis hebben van onze pedagogische huisstijl. Hiervoor is een traject gestart met CPC met een groep van 40 nieuwe medewerkers.

Daarnaast is er een vastgestelde visie op leren en ontwikkelen als basis om kwalitatief beter onderwijs te realiseren. Met deze visie wordt dit gekoppeld aan de organisatiedoelen. Hierdoor zien medewerkers duidelijk de noodzaak hiervan in. Surplus bepaalt de kaders en de medewerkers bepalen hoe zij zich binnen deze kaders willen ontwikkelen.

In 2022 is gestart met de herijking van het startersbeleid. In 2023 wordt dit verder ontwikkeld en vastgesteld. Ook is er voor de voor de startende leerkrachten een uitgebreid inductieprogramma ontwikkeld met verschillende trainingen. Zij kunnen hier 3 jaar lang gebruik van maken. Samen met de samenwerkende besturen organiseren we twee keer per jaar inspiratiesessies. We bieden een interne training aan 'meesterlijk coachen' en deze

wordt voortgezet in 2023. Voor het schooljaar 2023-2024 richten we ons op het werven van medewerkers die interesse hebben in schoolleiderschap door middel van een oriëntatietraject. Ook starten we een tandemtraject gericht op de samenwerking tussen IB'er en schooldirecteur. Klasmastr richt zich op vraag en aanbod van bestuur, directie en schoolteams om de kwaliteit van ons onderwijs te vergroten. Met de samenwerkende besturen (Tabijn, Sarkon, Blossie, Kopwerk en Surplus) kunnen de medewerkers gebruikmaken van elkaars aanbod.

Cultuuropdracht directie en stafbureau

Om de samenwerking tussen directeuren en medewerkers van het stafbureau te bevorderen zijn diverse bijeenkomsten georganiseerd. Hiervoor is de werkwijze 'Deep Democracy' ingezet onder leiding van Frank Wijers. Eind 2022 is het traject voorlopig afgerond. De verbinding tussen de twee teams wordt gemaakt door een verbindingsteam dat de opdracht heeft informatie te delen.

Terugdringen verzuim

Surplus heeft als meerjarendoel gesteld om het ziekteverzuim onder het gemiddelde in de sector te realiseren. In 2022 is dit niet behaald. Het ziekteverzuimcijfer is vooral beïnvloed door langdurig ziekteverzuim. Enkele trajecten hebben geleid naar een WIA-uitkering.

De samenwerking met arbodienst 'De Nieuwe Arts' is in 2022 voortgezet.

Surplus voert actief verzuimbegeleiding uit. In samenwerking met Robidus. De bedrijfsarts en onderwijskundige voeren wekelijks spreekuur. Om dreigend verzuim te voorkomen, voeren zij ook preventieve spreekuren. Als het wenselijk is, zetten we interventies in om medewerkers duurzaam inzetbaar te houden. Verzekeraar Loyalis stelt jaarlijks een budget van € 7.000,- beschikbaar om preventieve interventies te financieren. Met als doel om medewerkers inzetbaar te houden en langdurig verzuim te voorkomen.

Ambities 2023

Meer inzet op preventieve interventies door het voeren van frequent verzuimgesprek en het inschakelen van een bedrijfsmaatschappelijk werker. Afdeling HR verzorgt trainingen voor directeuren zodat zij beter uitgerust worden met kennis over wetgeving, het voeren van gesprekken met medewerkers en het vastleggen in personeelsdossiers. Hiermee kunnen we meer bewustwording creëren bij medewerkers: Ziek en dan?

Arbeidsmarktcommunicatie

Surplus was in 2022 structureel aanwezig op social media (LinkedIn, Facebook, Instagram). Het aantal volgers op de diverse platforms blijft groeien. Alle vacatures die er binnen de organisatie zijn, worden gepubliceerd op de website en vervolgens gedeeld via social media. Daarnaast zijn er structureel berichten van de scholen gedeeld over mooie initiatieven en projecten. Dit draagt bij aan de zichtbaarheid van het merk Surplus en laadt bovendien het werkgeversmerk. Met het oog op de toenemende krapte op de arbeidsmarkt onder leerkrachten en schooldirecteuren komt in 2023 nog meer focus op employer branding.

Duurzame inzetbaarheid

Surplus wil aandacht hebben voor zowel de professionele ontwikkeling als voor de fysieke en emotionele gezondheid van medewerkers. Om op deze wijze medewerkers te motiveren, hun werkplezier te vergroten, ze fit te houden en ze te laten excelleren en te behouden voor onze organisatie. We gaan op zoek naar mogelijkheden om medewerkers flexibeler in te

zetten binnen de organisatie om hen zo ruimte te bieden voor bijvoorbeeld hybride loopbanen.

In 2022 is een infographic 'Het huis van werkvermogen' opgesteld die als praatplaat is ontwikkeld voor directeuren in gesprekken met medewerkers over dit onderwerp. Door het vertrek van de verzuimbegeleider bij de afdeling P&O heeft de projectgroep, bestaande uit een aantal schooldirecteuren, dit overgenomen om binnen de organisatie in te bedden.

Overgang/implementatie nieuwe systemen

In januari 2022 is Surplus, na een aanbestedingstraject, overgegaan van Ons Onderwijsbureau naar Dyade voor de personele- en financiële administratie. Daarmee is ook de overstap gemaakt van Afas naar het administratiesysteem van Visma. Dit heeft een aantal procesuitdagingen met zich meegebracht. Voor 2023 is de doelstelling om de samenwerking te verbeteren en de mogelijkheden van de systemen door te ontwikkelen.

Regiopools

In 2022 een regiopool met onderwijsassistenten gestart. In 2023 is dit geëvalueerd en besloten om onderwijsassistenten per school te plaatsen.

PIM (Procedure Interne Mobiliteit)

De procedure interne mobiliteit is met succes afgerond. Deze procedure stelt leerkrachten in staat om intern te bewegen van Surplusschool naar Surplusschool. In totaal hebben hier ongeveer 25 leerkrachten gebruik van gemaakt.

Visie op formatie

De projectgroep heeft tot doel de bestuurder en het DO (directeurenoverleg) te adviseren hoe Surplus de komende jaren tot een kwalitatief optimaal en doelmatige inzet van de formatie kan komen. De ontwikkeling van de huidige directeursfunctie naar een functie waarbij sprake is van integrale verantwoordelijkheid is ingezet. Het PT bedrijfsvoering speelt een belangrijke rol in het herzien van de financiële kaders.

2.3.2. Toekomstige ontwikkelingen

De krimp van de komende jaren is van invloed op de organisatie van onderwijs en personele bezetting, het personeelsbeleid en de (secundaire) arbeidsvoorwaarden.

2.3.3. Uitdagingen personeelsgebied en Covid-19

In schooljaar 2021-2022 had de Coronacrisis wederom gevolgen voor de organisatie van onderwijs, de continuïteit van de personele bezetting en het welzijn van de medewerkers van Surplus. Medewerkers die op basis van NPO gelden zouden moeten werken aan kwaliteit, zijn vooral ingezet om de continuïteit van onderwijs te borgen.

Het crisisteam waarin stafleden en directeuren zijn vertegenwoordigd kwam periodiek bij elkaar om stichting breed te adviseren in aanpak en maatregelen.

2.3.4. Uitkeringen na ontslag

Surplus streeft er zoveel mogelijk naar om medewerkers voor de organisatie te behouden. De eerste stap is altijd om te kijken welke mogelijkheden er binnen Surplus zijn. Als er geen mogelijkheden zijn, dan volgt er in geval van een tijdelijk contract een aanzegging. In het

geval van een vast contract is er dan sprake van een vaststellingsovereenkomst. Surplus zet in op duurzame inzetbaarheid en heeft de focus op maatwerk, om de instroom in WW en ZW zo laag mogelijk te houden. Indien het toch tot een uitkering komt, dan monitort en begeleidt een externe partij de casus.

De uitkeringskosten na ontslag bedragen over 2022: € 70.880,-.

2.3.5. Aanpak werkdruk

Voor het jaar 2022 hebben de scholen van Surplus werkdrukmiddelen. Het ontvangen bedrag was € 1.325.826 (2021: € 869.000,-). Het gehele bedrag is besteed aan de categorie personeel (zie tabel hierna).

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Eventuele toelichting³
<i>Personeel</i>	€ 1.325.826,-	<i>Ingezet voor het verkleinen van grote groepen en extra ondersteuning aan complexe groepen. Ondersteuning van leerkrachten door inzet van:</i> <ul style="list-style-type: none"> - <i>onderwijsassistenten</i> - <i>uitbreiding wtf voor administratie</i> - <i>inzet van conciërges</i> - <i>vakleerkrachten gym</i>
<i>Materieel</i>	€ 0	-
<i>Professionalisering</i>	€ 0	-
<i>Overig</i>	€ 0	-

2.3.6. Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid is afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waarvoor onze scholen staan en op de kernwaarden van Surplus.

Kernwaarden van Surplus:

- Verbondenheid
- Ontwikkeling
- Zelfstandigheid
- Openheid

Het strategisch beleidsplan vormt de basis voor het jaarplan van de scholen van Surplus. Het personeelsbeleid wordt hierop afgestemd alsook op de wettelijke kaders en de CAO PO. Het beleid van Surplus is erop gericht dat teams in balans zijn en iedere medewerker zich thuis voelt binnen zijn schoolteam en de organisatie als geheel. Op basis van de visie van Pedagogisch tact hebben wij oog voor iedere medewerker en voeren daarom ook cyclisch het gesprek met hen. De organisatie heeft aandacht voor zowel de professionele

ontwikkeling als voor de fysieke en emotionele gezondheid. Binnen Surplus word je gezien als medewerker en als individu. Samen bespreken en onderzoeken we hoe we persoonlijke ambities kunnen realiseren met als doel om onze medewerkers te motiveren, te laten excelleren en te behouden voor onze organisatie. We streven ernaar dat iedere medewerker de uitgezette koers op zijn/haar eigen wijze en tempo kan vormgeven en ondersteunen dit graag.

Uiteraard blijft het doel voldoende medewerkers, op het juiste moment en met de juiste kwaliteiten. We blijven ons focussen op het werven van medewerkers en het adequaat begeleiden van onze stagiairs en starters. Voor het onderwijspersoneel gebruiken wij gestandaardiseerde bekwaamheidseisen en kijkwijzers om de kwaliteit van het pedagogisch en didactisch handelen te monitoren.

In een comité, bestaande uit leden van procesteam personeel, Hoofd P&O en een extern deskundige van Vos/Abb, wordt een kwantitatieve en kwalitatieve analyse gemaakt van het personeelsbestand van Surplus. Op basis van deze analyse wordt een koers uitgezet voor de korte en lange termijn met als doel behoud en borging van (flexibele) personele bezetting.

2.4. Huisvesting & facilitair

2.4.1. Doelen en resultaten

2022 was voornamelijk gericht om over te gaan naar een nieuwe manier van begroten. In plaats van doteren gaan we naar een systeem van activeren. Hieraan gekoppeld wordt de bestaande meerjarenonderhoudsplanung opnieuw opgesteld. De technische staat van alle gebouwen is opnieuw gewaardeerd en alle bouwelementen zijn opnieuw geïnventariseerd en hoeveelheden zijn opnieuw bepaald. De hoeveelheid vierkante meter metselwerk, kozijnen, daken etc. is in kaart gebracht.

De onvoorspelbaarheid van de energieprijzen blijft een risico, ook in de toekomst.

De voorbereidingen voor drie vervangende nieuwbouwlocaties zijn opgenomen. Architecten zijn hiervoor geselecteerd. Ontwerpen van gebouwen zijn gemaakt. Voor de Zwerm is een bouwvergunning afgegeven. De voorbereidingen zijn in 2022 tijdelijk gestaakt, omdat de financiële middelen van de gemeente Schagen niet toereikend bleken te zijn.

2.4.2. Renovaties en nieuwe schoolgebouwen

Kindcentrum Op de Elft in Hippolytushoef is in februari 2022 opgeleverd en na de meivakantie in gebruik genomen. De uitbreiding van de Julianaschool in Schagen is in gebruik genomen. Op basisschool De Zandhope (deel van de Bloeikas) is de gevelbekleding vervangen. Op de Mient in Nieuwe Niedorp is een interne verbouwing om ruimte voor een extra groep te creëren ook gerealiseerd. Bij de Hoge Ven is een start gemaakt met het repareren van alle schuifdeuren. Ook is in 2022 begonnen met een uitbreiding van 330 vierkante meter op De Snip in Nieuwe Niedorp. Hiermee komt ruimte voor 3 extra groepen.

De ontwerpfase voor campus De Terp in Wieringerwerf is afgerond. OBS De Triangel in Wieringerwerf is hier onderdeel van. De start van de werkzaamheden is gepland in januari 2023.

2.4.4. Toekomstige ontwikkelingen

De Gemeente Schagen heeft de toezegging gedaan dat drie van de oudere scholen in het huisvestingsprogramma voor 2022 opgenomen worden met vervangende nieuwbouw. De voorbereidingen voor deze projecten zijn gestaakt door onduidelijkheid over de financiering door de Gemeente Schagen. Het gaat om De Zwerm in Sint Maarten, 't Zwanenest in Schagerbrug en de Meerkoet in Dirkshorn. Het project Waldervaart ligt om dezelfde reden stil.

Bij de Torennen (Hoge Ven) in Warmenhuizen wordt naar aanleiding van het vermoeden van ernstige gebreken aan het pand een diepgaand onderzoek uitgevoerd door een gespecialiseerd ingenieursbureau. Hier is in 2022 geen gevolg aan gegeven, omdat er onduidelijkheid bestaat over de financiering door de Gemeente Schagen.

De huidige ontwikkeling van de energieprijzen is voor de inkoop van energie een serieuze bedreiging. Wij hebben voor de komende periode een deel van de prijzen gefixeerd maar desalniettemin moeten we voor de toekomst rekening houden met hogere inkooprijzen.

Gas	€/m ³	Gefixeerd	Huidige markt	Indicatie definitief
2022	0,1851	100%		
2023	0,3493	100%		
2024	0,4042	50%	0,6372	0,5207

Elektra	€/MWh Peak / Offpeak	Gefixeerd	Huidige markt Peak / Offpeak	Indicatie definitief
2022	85,131 / 60,37	100%		
2023	186,69 / 136,72	100%		
2024	126,122 / 89,89	50%	197,31 / 141,68	161,71 / 115,83

2.4.5. Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzame schoolgebouwen zijn nodig voor goed onderwijs en om de doelstellingen van het klimaatakkoord te halen. Om de duurzaamheidsambitie te realiseren, moeten we het huidige bestand in kaart brengen. We moeten zoeken naar manieren om efficiënter te werken, knelpunten weg te nemen en standaardisatie mogelijk te maken. Bij nieuwbouw en renovatie moet er zo veel mogelijk Energie Neutraal (ENG) en fris gebouwd worden en de exploitatie van het gebouw moet structureel betaalbaar zijn. Bij bestaande bouw onderzoeken we wat wenselijk, haalbaar en betaalbaar is. Maatregelen met een terugverdientijd van maximaal 5

jaar kunnen we alvast nemen. Een schoolgebouw is pas echt duurzaam als het optimaal ten dienste staat van de onderwijskwaliteit.

In februari 2022 is een bijna energieneutraal gebouw in Hippolytushoef opgeleverd. De gebouwen die de komende jaren geëxploiteerd worden, zijn onderzocht op te nemen duurzaamheidsmaatregelen met een terugverdientijd van 5 jaar. Er is een start gemaakt met een pilot van een ander gebouwbeheersysteem op De Frankendael in Callantsoog. Resultaten hiervan worden in de eerste helft 2023 geëvalueerd.

2.5. Financieel beleid

2.5.1. Doelen en resultaten

Effecten die van invloed zijn op het evenwicht van de exploitatie komen voort uit twee perspectieven. Enerzijds de interne bedrijfsvoering en anderzijds externe factoren. Het structurele uitgangspunt is een evenwichtige exploitatie. Het financieel beleid voor 2022 is vormgegeven aan de hand van:

- de vaststelling van een boven normatief vermogen;
- het streven naar een structureel R&D-budget (bestemmingsreserve Alle Kansen) van € 200.000;
- afname fusiegelden: de ontvangen fusiegelden zullen de komende periode van drie jaar naar € 0 worden afgebouwd. Voor 2022 heeft dit een exploitatie-impact van € 344.000,-;
- de verwachte verminderde instroom van leerlingen heeft naar schatting een negatief effect op de exploitatie van circa € 462.000,-;
- vergrijzing personeelsbestand versus arbeidsmarktproblematiek;
- diverse Covid-19 subsidies.

Deze uitgangspunten hebben geleid tot het vaststellen van een begroting 2022 met een negatief resultaat van € 400.000,- met als doel het boven normatief vermogen af te bouwen en ten gunste te laten komen van het primair proces.

Het beleidsvoornemen is net als in 2021 voor een belangrijk deel beïnvloed door de diverse Covid-19 subsidies. In 2022 is Surplus overgegaan op de componentenmethode voor groot onderhoud. Dit betekent dat de voorziening groot onderhoud is omgezet naar een bestemmingsreserve. Ook zijn er in 2022 CAO-aanpassingen doorgevoerd. Dit heeft zowel aan de baten- als lastenkant effect gehad op de exploitatie. In 2022 heeft Surplus met het oog op de krappe arbeidsmarkt onderwijzend personeel in 2022 bovenformatief aangehouden. Hiervoor gekozen om te blijven werken aan de basiskwaliteit, het opvangen van ziekteverzuim en toekomstige vacatures eenvoudiger in te kunnen vullen.

Het belangrijkste financiële gevolg is dat de beoogde afbouw van het eigen vermogen niet is gerealiseerd. Het eigen vermogen is toegenomen met € 1.644.024,-. De toename van het eigen vermogen wordt hoofdzakelijk verklaard door de prospectieve stelselwijziging waarbij de voorziening groot onderhoud (€ 2.713.680,-) is toegevoegd aan het eigen vermogen. Ultimo 2022 is hiervoor een bestemmingsreserve opgenomen van € 2.713.680,-. Daar tegenover staat het gerealiseerde, negatieve exploitatieresultaat van 2022 met betrekking tot

reguliere bedrijfsvoering ad € 1.069.656,-. Dat is € 669.656,- lager dan het begrote negatieve resultaat van € 400.000.

Het beleid van Surplus was en is erop gericht, gelet op de gesignaleerde ontwikkelingen op personeelsgebied en kwaliteit, extra middelen in het primair proces te investeren. In 2022 is dit hoger uitgevallen dan begroot. In relatie tot de ambitie om het bovennormatief vermogen de komende jaren af te bouwen, betekent dit dat de geschetste ontwikkelingen (vervallen dotatie groot onderhoud en de overschrijding van de begroting 2022) herijkt moeten worden in de meerjarenbegroting die gekoppeld is aan het nieuwe meerjarenbeleidsplan 2024-2028.

2.5.2. Toekomstige ontwikkelingen

Macro-economisch bekostigingsbeleid en door lokale politiek gevoerd beleid zijn van grote invloed op het te voeren beleid. Daarnaast is de ontwikkeling van het leerlingenbestand een belangrijk gegeven.

2.5.3. Coronacrisis

Ook 2022 had de coronacrisis nog invloed op de vormgeving van het onderwijs. Van het digitaal thuisonderwijs is omgeschakeld naar fysiek onderwijs. De gevolgen van de coronacrisis heeft geleid tot extra inzet van onderwijspersoneel. Enerzijds om daar waar nodig onderwijsachterstanden in te halen en anderzijds om het doorwerkend ziekteverzuim te compenseren.

2.5.4. Allocatie middelen

Gehanteerde uitgangspunten voor het verdelen van de middelen over de scholen. Alle bekostiging (Rijksbijdrage) gaat naar de scholen. Ter dekking van bestuur, staf en gemeenschappelijk beleid, is de bovenschoolse bijdrage:

- personele bekostiging 8,5%;
- materiële bekostiging 15%.

2.5.5. Middelen onderwijsachterstanden

Het bestuur verdeelt de middelen tegen onderwijsachterstanden over de scholen op basis van de schoolscores van het CBS. De bekostiging gaat naar de scholen op basis van de ontvangen beschikking DUO. De middelen voor onderwijsachterstanden worden gebruikt om klassen respectievelijk leerlingen extra te ondersteunen met behulp van extra leerkrachtcapaciteit of specifieke leerondersteuningprogramma's.

2.5.6. Investeringsbeleid

Vanuit het strategisch beleidsplan 2019-2023 'Nieuwe Kansen' en de jaarplannen van de scholen en het stafbureau is er een aantal onderwerpen die versneld aandacht krijgen: de kwaliteitsverbetering van het onderwijs, personeel en organisatie. In het boekjaar zijn hierin investeringen gedaan.

3. Financiële informatie

3.1. Vermogensontwikkeling, balans, exploitatie

Het financieel beleid is dienend aan de primaire doelstellingen. Ons financieel beleid kent een aantal belangrijke pijlers: goede financiële managementinformatie ten behoeve van de juiste besteding van financiële middelen en de juiste sturing van de organisatie, gedegen structureel risicomanagement en het borgen van financiële continuïteit.

Het totaal van het eigen vermogen is per 31 december 2022 € 9.210.459. Het eigen vermogen laat in het boekjaar een toename zien van € 1.644.024. Deze toename bestaat uit twee componenten. In 2022 heeft Surplus de keuze gemaakt om over te gaan op de componentenmethode. Als gevolg daarvan is de voorziening onderhoud (€ 2.713.680) vrij gevallen. Voor hetzelfde bedrag is hiervoor een bestemmingsreserve-onderhoud gevormd. De afschrijvingskosten van het geactiveerde onderhoud in 2022 e.v. worden ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

Het beoogde resultaat van +/- € 400.000 wordt ten aanzien van het exploitatieresultaat met € 669.655 overschreden. In de volgende paragrafen wordt de resultaatontwikkeling nader toegelicht.

De vermogens- en resultaatratio's

Uit onderstaande blijkt dat Surplus wat betreft de kapitalisatiefactor hoger zit dan de benchmarkgroep en het landelijk gemiddelde. Dit wordt bepaald door de relatief hoge omvang van het vermogen. Vergeleken met de benchmarkgroep zijn de huisvestingslasten van Surplus hoog. Mogelijke oorzaak ligt in het feit dat Surplus een aantal (5) verouderde gebouwen beheert. Deze gebouwen zijn de komende jaren in beeld voor renovatie c.q. nieuwbouw.

De vermogens- en resultaatratio's									
Kengetal	2021	Begroting 2022	2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Realisatie GEMBench 2021	Realisatie GEM sector 2021	Signalerings-Waarde
Normatief Eigen Vermogen (EV) x € 1.000	€ 3.677	€ 3.643	€ 4.661	€ 4.631	€ 4.683	€ 4.745	€ 5.234	€ 2.564	
EV (publiek) x € 1.000	€ 7.566	€ 5.901	€ 6.473	€ 5.965	€ 5.526	€ 5.357	€ 6.643	€ 3.417	
Bovenmatig EV x € 1000	€ 3.889	€ 2.258	€ 1.813	€ 1.334	€ 843	€ 612	€ 1.409	€ 852	
Bovenmatig EV in % van het Normatief EV	106%	62%	39%	29%	18%	13%	27%	33%	
Publiek EV per Leerling	€ 2.395	€ 1.866	€ 1.965	€ 1.803	€ 1.665	€ 1.601	€ 1.729	€ 1.992	
Normatief EV per leerling	€ 1.164	€ 1.152	€ 1.415	€ 1.400	€ 1.411	€ 1.418	€ 1.362	€ 1.495	
Bovenmatig EV per leerling	€ 1.231	€ 714	€ 550	€ 403	€ 254	€ 183	€ 367	€ 497	
<i>Kapitalisatiefactor</i>	49%	45%	48%	46%	45%	44%	38%	44%	
<i>Transactiefunctie</i>	10%	11%	15%	10%	11%	11%	11%	12%	
<i>Financieringsfunctie</i>	0%	0%	14%	16%	17%	18%	13%	11%	
<i>Financiële buffer</i>	39%	34%	19%	20%	18%	16%	13%	21%	
Solvabiliteit 2	80%	76%	62%	77%	76%	75%	73%	73%	< 30%
Liquiditeit	3,94	3,25	2,56	3,50	3,33	3,22	2,34	2,66	> 1
Huisvestingsratio	8%	8%	7%	9%	9%	9%	7%	7%	> 10%
Weerstandsvermogen	29%	23%	23%	22%	21%	20%	24%	28%	< 5%
Weerstandsvermogen (ex MVA)	19%	13%	13%	11%	10%	9%	10%	14%	
Rentabiliteit	1,59%	-1,57%	-3,89%	-1,90%	-1,65%	-0,64%	0,84%	4,25%	driejarig < 0 tweejarig < - 5% éénjarig < - 10%
Resultaat per Leerling	€ 131	€ -127	€ -332	€ -154	€ -132	€ -50	€ 61	€ 337	

Benchmarkgroep 2021

Gepubliceerde cijfers over 2021 afkomstig van www.duo.nl gefilterd op een benchmarkgroep. De gehanteerde benchmarkgroep betreft de volgende onderwijsinstellingen:

41611 Stichting Opmaat

41582 Stichting Albero

42669 Kom Leren

78222 Stichting Scala

Sector 2021

De gepubliceerde cijfers op www.duo.nl zijn gefilterd op sectors. De gehanteerde sectors zijn: PO: BO1 t/m BO6.

Signaleringswaarden Inspectie van het Onderwijs

Solvabiliteit 1 = Eigen vermogen / Balanstotaal

Solvabiliteit 2 = (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal

Liquiditeit = Vlottende activa / Kortlopende schulden

Weerstandsvermogen = Eigen vermogen / (Totale baten + financiële baten)

Ratio eigen vermogen = Eigen vermogen / normatief eigen vermogen

Rentabiliteit = Resultaat / (totale baten + financiële baten)

Brancheorganisaties

Weerstandsvermogen excl. MVA = (Eigen vermogen -/- boekwaarde materiële vast activa) / Rijksbijdragen

Overige

Resultaat per leerling = resultaat boekjaar / aantal leerlingen 1 oktober

Eigen vermogen per leerling = Eigen vermogen / aantal leerlingen 1 oktober

Uitgangspunten

- De geactualiseerde risico-inventarisatie is voor de huidige vaststelling als referentiekader gehanteerd.
- We gaan uit van de benodigde omvang van het eigen vermogen. De omvang van de voorzieningen wordt buiten beschouwing gelaten, omdat hier verplichtingen tegenover staan.
- We gaan ervan uit dat de exploitatie normaal gesproken op € 0 uitkomt.
- We gaan ervan uit dat risico's die voortvloeien uit normale bedrijfsvoering worden opgevangen binnen de reguliere exploitatie.
- Landelijk verplichte kengetallen gelden als absolute grenzen.
- Bovengrens en ondergrens: als gevolg van de relatie met de risicoanalyse maken we onze eigen regelgrens.
- De reserve zoals Surplus hem kwalificeert, is opgebouwd uit vier componenten:

BELEIDSRESERVE
BESTEMMINGSRESERVE
RISICOMANAGEMENT RESERVE
BASISRESERVE

- Een behaald exploitatieoverschot komt ten goede aan de beleidsreserve.
- Een exploitatietekort komt ten laste van de beleidsreserve.

Basisreserve

Het doel van het aanhouden van een basisreserve is het afdekken van niet te managen risico's. Risico's die je moet accepteren, bijvoorbeeld: gevolgen van overheidsbeleid, demografische ontwikkelingen of strafbaar gedrag van personeel. Wij schatten een eventuele impact op € 1.000.000.

De in eerdere jaren vermelde financiële effecten als gevolg van verkeerd bestuursbeleid zijn niet meer opgenomen in de basisreserve. We stellen vast dat het beleid dat Surplus heeft ingezet heeft gezorgd voor een stabiele positie in de maatschappelijke omgeving waardoor een vruchtbare bodem is ontstaan voor goede samenwerking met de diverse partners in onderwijs en voor- en naschoolse opvang. Eventuele negatieve financiële effecten zijn ondervangen binnen de risicomanagement reserve.

Bestemmingsreserve

Voor de toelichting op de bestemmingsreserve verwijzen wij naar 5.5 toelichting op de balans, 2.1 Eigen Vermogen.

Risicomanagement reserve

De oriëntatie op de risico's die zijn verbonden aan de doelstellingen van het meerjarenbeleidsplan (zie 4.6) heeft geleid tot de volgende inschatting van de omvang van de risicomanagement reserve:

Nr	Omschrijving	Bandbreedte	
		x € 1.000	
1,2,4,5,6	Leerlingdaling als gevolg van het leveren van onvoldoende kwaliteit en kwantiteit van onderwijs waardoor imagoschade ontstaat. Gevolgen uitstroom cq verminderde instroom van leerlingen ter hoogte van max.10% (+/- 300 kinderen)	500	1.000
3	Ziekteverzuim wordt negatief beïnvloed door interne en externe omstandigheden	300	500
7, 8	Negatieve exploitatieresultaten door ontwikkelingen waarbij te nemen maatregelen vertraagd effect hebben	300	750
	Totale omvang risicomanagement reserve	1.100	2.250

Wij hanteren een bandbreedte, omdat aan de rekenwijze een benadering ten grondslag ligt.

Beleidsreserve

De beleidsreserve is het verschil tussen het totale eigen vermogen en de beoogde omvang van het weerstandsvermogen (de basisreserve plus risicomangement reserve). Op basis van de jaarrekening 2022 en de vermelde uitgangspunten leidt dit tot het volgende overzicht:

	Stand ultimo 2022	
	x € 1.000	
	Best case	Worst case
Beleidsreserve	2.334	1.184
Bestemmingsreserve	4.466	4.466
Risicomangement reserve	1.100	2.250
Basisreserve	1.000	1.000
Totale reserve	8.900	8.900

Het boven-normatief vermogen van Surplus bedraagt eind 2022 € 4.235.836. Het eigen vermogen is eind 2022 niet gedaald maar juist toegenomen. De toename wordt voornamelijk verklaard door de prospectieve stelselwijziging waarbij de voorziening groot onderhoud is toegevoegd aan het eigen vermogen. Eind 2022 is hiervoor een bestemmingsreserve opgenomen van € 2.713.680. Deze reserve is bedoeld ter nivellering van toekomstige afschrijvingskosten als gevolg van het activeren van groot onderhoud. Wij verwachten dat over een periode van +/- 10 jaar deze reserve hiervoor is aangewend.

Surplus hield voor het verslagjaar 2022 rekening met het vervallen van de vordering OC&W ad € 1.000.000,-. Dit heeft plaatsgevonden en is als zodanig administratief verwerkt. Surplus heeft zich aangesloten bij de stichtingen die via de PO-raad bezwaar hebben aangetekend tegen dit overheidsbesluit. In 2022 is er nog geen definitieve uitkomst.

In de bestemmingsreserve is € 1.083.709 NPO opgenomen. Deze reserve zal uiterlijk over de boekjaren 2023-2024-2025 worden aangewend. Vanaf het verslagjaar 2023 zal de aanwending van deze reserves een positief effect hebben op de exploitatie-ontwikkeling van Surplus.

De boven-normatieve reserve is voor de periode tot en met 2025 voor € 2.000.000,- toegekend aan intensiveringen in het primair proces.

Als gevolg van de resultaatontwikkeling 2022 heeft Surplus € 477.844 minder beleidsruimte voor toekomstige ontwikkelingen (€ 4.235.836 - € 2000.000 - € 2.713.680). De bestemmingsreserve NPO zetten we in ten behoeve van de uitvoering van het kwaliteits- en personeelsbeleid op de korte termijn.

Planning en control

Surplus kent de PDCA-cyclus, waarbij het strategisch beleidsplan leidend is. Tweejaarlijks werken we het beleidsplan bij. Jaarlijks vertalen we dit naar een bovenschools jaarplan en jaarplannen op schoolniveau. De begroting wordt vanuit de scholen gemaakt en integraal voorgelegd aan alle geledingen. Ieder kwartaal maken we een integrale rapportage met daarin de stand van zaken van onze organisatie. De rapportages worden periodiek besproken met de bestuurder, de Raad van Toezicht, de staf en de schooldirecteuren. Daarnaast maken schooldirecteuren gebruik van een financieel management informatiesysteem (Cogix) om maandelijks de aanwending van formatie en middelen te kunnen analyseren. Sinds 2020 werkt Surplus met een gestandaardiseerd digitaal verslaggevingsplatform: Schoolmonitor. Hiermee vereenvoudigen we de voortgangsverslagen vanuit de schooldirectie en maken deze transparanter. Jaarlijks maken we een jaarrapport, dat door de accountant wordt gecontroleerd.

Conclusie

We kunnen concluderen dat Surplus per balansdatum voldoende financiële slagkracht heeft om eventuele toekomstige risico's op te vangen. Het beleid van Surplus is erop gericht om onderbenutting van kapitaal te voorkomen. Dit doen we door onze middelen beleidsmatig in te zetten en goed de risico's in ogenschouw te nemen.

Analyse van de balans

Balans per 31-12-2022 en 31-12-2021 na resultaatbestemming

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	3.075.636	2.817.508	
	<i>Totaal vaste activa</i>	3.075.636	2.817.508	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	6.777.187	6.520.809	
1.2.4	Liquide middelen	3.864.804	3.993.383	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	10.641.992	10.514.192	
	TOTAAL ACTIVA	13.717.628	13.331.700	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	8.898.400	7.566.434	
2.2	Voorzieningen	477.413	3.095.782	
2.4	Kortlopende schulden	4.341.815	2.669.484	
	TOTAAL PASSIVA	13.717.628	13.331.700	

Rubriek 1.1.2. Materiële vaste activa

De post activa is in omvang gestegen door investeringen in onder andere:

- Schoolpleinen. De pleinen zijn vergroend en (her)ingericht om het buitenspelen te bevorderen. Daarnaast zijn speeltoestellen vervangen of uitgebreid.
- Groot onderhoud. Door de keuze voor de componentenmethode wordt met ingang van 2022 groot onderhoud geactiveerd. In 2022 betreft dit buiten schilderwerk en vervanging van loodslabben.
- Schoolmeubilair. De Zwerm, De Meertuin en De Kei hebben investeringen gedaan die samenhangen met nieuwbouw en vervangingen van verouderd schoolmeubilair voor leerlingen.
- Inventaris en apparatuur. De toegenomen ICT standaard van Surplus leidt tot continue investeringen met betrekking tot digiborden en chromebooks. Daarnaast is in het kader van netwerk beveiliging ruim € 100.000 geïnvesteerd in een nieuwe fire wall. We verwachten dat de jaarlijkse investeringsomvang in chromebooks tussen 200 en 300 stuks zal zijn.

Rubriek 1.2.2. Vorderingen

De vorderingen zijn hoger dan in 2021. De belangrijkste oorzaak hiervan is het ontstaan van een vordering op de stichting SBBK van € 664.000. Het betreft voorgesloten nota's die Surplus voldoet vanuit haar rol als penvoerder. De financiële afwikkeling van deze vordering heeft in juni 2023 plaatsgevonden. Daarnaast is de vordering op DUO (€ 1.000.000) vervallen. De vorderingen op de gemeenten als gevolg van diverse bouwwerkzaamheden aan scholen staan nog open. In 2022 zijn de afrekeningen en de facturen voor de gemeenten opgemaakt en verstuurd. Financiële afwikkeling vindt voor het grootste gedeelte (+/- € 4.000.000) plaats in januari 2023.

Rubriek 1.2.4. Liquide middelen

De liquide middelen zijn ultimo 2022 nagenoeg gelijk gebleven. Voor de verklaring hiervan verwijzen we naar het kasstroomoverzicht (paragraaf 5.4) dat opgenomen is in de jaarrekening.

Rubriek 2.1. Eigen vermogen

Het eigen vermogen is met € 1.331.966 toegenomen. Dit bedrag is samengesteld uit het negatieve exploitatieresultaat van € 1.381.715 en het positieve effect van € 2.713.680 als gevolg van de vrijval van de voorziening groot onderhoud in verband met de overgang naar de componentenmethode.

Rubriek 2.2. Voorzieningen

De voorzieningen zijn in omvang significant gedaald. De keuze voor de componentenmethode is hier de belangrijkste oorzaak. De voorziening groot onderhoud is vrijgevallen. Het vrijgevallen bedrag is omgezet naar een bestemmingsreserve groot onderhoud.

De personele voorzieningen zijn met ca € 100.000 toegenomen als gevolg van een verhoging van de voorziening langdurig zieken. Dit in relatie tot het aantal medewerkers dat ultimo 2022 langdurig ziek is.

Rubriek 2.4. Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn € 1.670.000 toegenomen door diverse oorzaken.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van het crediteurensaldo met € 400.000 (het totaal aan facturen met betrekking tot 2022, betaald in 2023 is substantieel hoger dan voorgaand jaar)

Daarnaast zijn de schulden met betrekking tot de salarissen (belastingdienst, premies en reservering vakantiegeld) hoger als gevolg van de uitkomsten CAO-afspraken (+/+ € 635.000), en de vooruitontvangen subsidies OC&W zijn € 258.000 hoger.

Tevens is er nog een schuld aan de gemeente Schagen van € 145.000. Dit betreft te betalen huur voor 2022. De nog te betalen overige kosten zijn toegenomen met € 231.000.

3.2. Analyse t.o.v. begroting 2022 en realisatie 2021

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	26.810.269	24.410.000	2.400.269	25.210.679	1.599.590
Overige overheidsbijdragen	604.645	522.000	82.645	318.687	285.959
Overige baten	754.428	522.000	232.428	596.970	157.458
Totaal baten	28.169.342	25.454.000	2.715.342	26.126.335	2.043.007
Lasten					
Personele lasten	24.668.054	20.552.000	(4.116.054)	20.856.825	(3.811.230)
Afschrijvingen	622.111	600.000	(22.111)	597.012	(25.099)
Huisvestingslasten	1.931.577	2.122.000	190.423	2.082.903	151.326
Overige lasten	2.342.178	2.580.000	237.822	2.155.815	(186.363)
Totaal lasten	29.563.920	25.854.000	(3.709.920)	25.692.555	(3.871.366)
Saldo baten en lasten	(1.394.578)	(400.000)	(994.578)	433.781	(1.828.359)
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	12.864	-	12.864	-	12.864
Financiële lasten	-	-	-	18.721	18.721
Totaal financiële baten en lasten	12.864	-	12.864	(18.721)	31.585
Totaal resultaat	(1.381.715)	(400.000)	(981.714)	415.059	(1.796.774)

3.2.1. Analyse realisatie 2022 ten opzichte van de begroting 2022

Algemeen

Het boekjaar 2022 is met een negatief resultaat afgesloten van € 1.381.715. Begroot was een negatief resultaat van € 400.000. Het gerealiseerde resultaat over 2022 is € 981.714 negatiever dan het begrote resultaat.

Baten

De baten zijn ca € 2.715.342 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking worden hieronder toegelicht.

De Rijksbijdragen zijn ca € 2.400.269 hoger dan begroot. Voor ca € 1,7 miljoen wordt dit verklaard door aanpassing van de normbedragen van DUO over het schooljaar 21/22 en de periode augustus tot en met december 2022. Tevens is voor ca € 400.000 meer ontvangen met betrekking tot opvang asielzoekers en vreemdelingen. Vanuit het Samenwerkingsverband is een aanvullende bijdrage van ca € 200.000 ontvangen met betrekking tot de instroom van leerlingen bij Speciaal Basisonderwijs. Verder is een bedrag van € 100.000 aan overige subsidies ontvangen.

Het verschil bij de post overige baten van € 232.428 wordt voornamelijk verklaard door toegenomen ontvangsten in het kader van detachering onderwijspersoneel. Het detacheren van onderwijspersoneel vindt plaats in het kader van samenwerking binnen een aantal brede scholen.

Lasten

De lasten zijn ca € 3.709.920 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking worden hieronder toegelicht.

Personele lasten

In de loop van 2022 zijn er diverse aanpassingen van de CAO doorgevoerd. Met deze aanpassingen is in de begroting geen rekening gehouden.

Ten eerste heeft er een aanpassing betreffende het gelijktrekken van de loonschalen PO-VO plaatsgevonden. Ten tweede is een loonsverhoging van 4,75% doorgevoerd. Verder is er een eenmalige uitkering van € 500 per fte betaald.

Het prijseffect is vanuit de systemen niet te kwantificeren omdat mutaties op individueel niveau hebben plaatsgevonden. Bij benadering is het 'prijseffect' als gevolg van de CAO-aanpassingen tussen de € 1,6 en € 2 miljoen.

Naast het prijseffect, stellen wij op personeel gebied een volume effect vast. Het betreft extra inzet van personeel ten behoeve de NPO-gelden (€ 0,8 miljoen). Over de periode januari tot en met juli was dit niet begroot in verband met de late bekendmaking van de subsidiebeschikking. Daar tegenover staat dat er in 2022 € 2,2 miljoen ontvangen is aan NPO-gelden.

In 2022 zijn de uitgaven op de post overige personele lasten ca € 1,2 miljoen hoger dan begroot. De belangrijkste overschrijdingen betreffen kosten ingehuurd personeel voor meer dan € 723.000 (inhuur via uitzendbureaus (leerkrachten), interimmanagement (vervanging directiefuncties), IB-ondersteuning ter ondersteuning kwaliteitsprogramma's en het uitbreiden van het uitwisselen van personeel met andere besturen PO) als gevolg van intensivering samenwerking in brede scholen), en investeringen in extra scholing voor € 270.000. Daarnaast zijn in 2022 de dotaties aan de personele voorzieningen € 78.000 hoger dan begroot. Verder is de post ARBO-zorg met € 48.000 significant hoger dan begroot.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten vallen iets hoger uit dan begroot. In 2022 heeft Surplus besloten om extra te investeren in een high-end fire wall. De extra afschrijving die hiermee gemoeid is, is de belangrijkste reden van de overschrijding.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten vallen € 190.423 lager uit dan begroot. De belangrijkste oorzaken van het verschil zijn:

Klein onderhoud klachten (+/+ € 72.500)

Bij veel scholen is in 2022 het zandbakzand (+ € 25.000) vervangen, een gevolg van een inhaalslag na de corona-periode. Door het uitstel van de nieuwbouw IKC Waldervaart is in 2022 een aantal extra noodzakelijke werkzaamheden uitgevoerd ter hoogte van € 22.000. Daarnaast zijn bij enkele scholen meer incidentele werkzaamheden verricht (bijvoorbeeld herstel lekkage, vervanging hekwerk en werkzaamheden met betrekking tot elektronica) in het kader van correctief onderhoud (totaal € 25.500).

Schoonmaakkosten (-/- € 26.000)

De kosten van het schoonmaakbedrijf zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. De overige schoonmaakkosten zijn lager dan begroot. Dit is een gevolg van aangepaste bestedingen na de coronaperiode waarin deze post incidenteel hoog was. Er is in 2022 minder beroep gedaan op diverse hygiënemiddelen.

Dotatie voorziening onderhoud (-/- € 295.000)

Als gevolg van de stelselwijziging naar de componentenmethode is de voorziening onderhoud in 2022 getransformeerd naar een bestemmingsreserve. Dit betekent dat in 2022 de dotatie ten behoeve van de voorziening groot onderhoud is komen te vervallen.

De huisvestingsratio daalt van 8,1% in 2021 naar 6,6 % in 2022. De belangrijkste oorzaak is het wegvallen van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Zonder de stelselwijziging zou de ratio op 7,6 % zijn uitgekomen.

Ondanks de lage ratio blijft Surplus structureel zoeken naar een passende invulling van leegstand door verhuur aan maatschappelijk relevante partijen.

Overige lasten

De overige lasten vallen € 237.822 lager uit dan begroot.

Er is sprake van een overschrijding ten opzichte van de begroting op post administratie- en beheerslasten (+ € 88.000).

Er is sprake van een onderschrijding op de posten leermiddelen, inventaris en apparatuur (-/- € 10.000).

De 'overige' overige lasten zijn per saldo € 299.000 lager dan begroot. In de begroting van deze post is een bedrag van € 400.000 opgenomen voor diverse intensiveringen. De realisatie van deze post is elders in de exploitatie opgenomen. Daardoor wordt het verschil met de begroting al sowieso voor € 287.000 positief beïnvloed. De resterende positieve afwijking van € 12.000 wordt op diverse kleine posten gerealiseerd.

Financiële baten en lasten

Vanaf oktober 2022 ontvangt Surplus via het schatkistbankieren rente. In de begroting 2022 is hier nog geen rekening mee gehouden. Dit leidt tot een positief verschil van € 12.864.

3.2.2. Analyse werkelijk 2022 en werkelijk 2021

De exploitatie 2022 sluit met een negatief resultaat van € 1.381.715. In 2021 was er sprake van een positief resultaat van € 415.059. In beide jaren is uitgegaan van een negatief resultaat.

Baten

De baten in 2022 zijn € 2.043.007 hoger dan in 2021. De voornaamste verschillen betreffen de toename van de Rijksbijdragen (+ € 1.599.590) door aanpassing van normbedragen en door de aanvraag van diverse incidentele subsidies.

Lasten

De lasten zijn hoger dan in 2021. De voornaamste oorzaak hiervan is de toename van de personeelslasten. Enerzijds door het prijseffect van de CAO-aanpassingen, anderzijds door toename inhuur derden en extra inzet eigen personeel als gevolg van ziekteverzuim.

3.3. Treasuryverslag

Treasurybeleid en doelstelling

Het primaire doel van Stichting Surplus is het verzorgen van onderwijs, zoals vastgelegd in de statuten van de stichting. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan het primaire doel. Het algehele doel van de treasuryfunctie bij Stichting Surplus is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Dit wordt in de volgende doelen en voorwaarden gesplitst:

- liquiditeit op korte en lange termijn;
- liquideerbare en risicomijdende beleggingen;
- kosteneffectief betalingsverkeer;
- beheersing van renterisico's;
- het waar nodig op verantwoorde wijze aantrekken van aanvullende financiële middelen.

Het statuut is in 2020 geactualiseerd voor een nieuwe periode van vier jaar.

Plaats binnen de organisatie

Het Treasurystatuut wordt vastgesteld door de bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De uitvoering van de treasuryfunctie wordt opgedragen aan de controller van Surplus. De bestuurder is verantwoordelijk voor de totale uitvoering van het treasurybeleid.

Uitvoering Treasury

De treasuryfunctie is ondergebracht bij de controller van Surplus (hierna: treasurer). De treasurycommissie bestaat uit de treasurer en de bestuurder. Zij vergaderen minimaal twee keer per jaar. Tijdens de vergadering bespreken zij in ieder geval de (eventuele) wijzigingen in de meerjarenontwikkeling en de marktomstandigheden. Een liquiditeitsprognose is altijd opgenomen in de begroting. In elk geval bij het opstellen van het jaarplan en de begroting beoordeelt de treasurycommissie in welke mate bij de financieringsbehoefte sprake is van jaarlijks terugkerende, en dus structurele, elementen die van invloed kunnen zijn op de afweging tussen korte en lange termijnfinanciering c.q. beleggingsmogelijkheden.

Financiële instrumenten en prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's

Rente-instrumenten kunnen binnen Surplus worden toegepast wanneer de beheersing van renterisico's dit aanbevelenswaardig maakt. De instrumenten zijn onderverdeeld in geldmarkt- en kapitaalmarktinstrumenten. Onder geldmarktinstrumenten worden producten met een looptijd korter dan één jaar bedoeld, bij kapitaalmarktinstrumenten langer dan één jaar. Het gebruik van rente-instrumenten is toegestaan na een besluit van de bestuurder middels het treasuryplan.

De inkomsten zijn grotendeels afhankelijk van het leerlingaantal en de bekostiging, zoals het Ministerie van Onderwijs vaststelt. Door tijdig te sturen op wijzigingen in het aantal leerlingen en wijziging in de bekostigingsvariabelen, worden prijsrisico's beheerst. Surplus maakt geen gebruik van kredieten. De kasstroomrisico's worden beheerst door gebruik te maken van meerjarenplanningen en liquiditeitsplanningen. Op basis van dit beleid schat Surplus in dat de prijs-krediet en kasstroomrisico beperkt zijn en worden beheerst.

Treasury 2022

De constructie Schatkistbankieren die in 2021 is aangegaan, is in 2022 gecontinueerd. Surplus heeft de Rabobank als enige bankrelatie.

4. Continuïteitsparagraaf

4.1. Inleiding

In deze paragraaf geven we weer hoe Surplus de continuïteit voor de komende jaren financieel heeft vertaald en hoe Surplus de risico's inschat. Naast de meerjarenbalans en -begroting geven we ook de leerlingaantallen, de liquiditeit, de investeringen en het risicomanagement weer. De Raad van Toezicht geeft tenslotte haar weergave van het afgelopen jaar in de Rapportage Toezichthoudend Orgaan (zie 4.7 Rapportage toezichthoudend orgaan (B3)).

4.2. Personele bezetting en leerlingaantallen (A1)

De inkomsten van Surplus zijn voor het grootste deel afhankelijk van het aantal leerlingen. Surplus zit in een krimpregio en heeft de afgelopen jaren te maken met een dalend leerlingaantal. We verwachten dat deze daling in 2023 stabiliseert en er de komende jaren sprake zal zijn van een lichte groei. Door tijdig te sturen op de omvang en samenstelling van het personeelsbestand kunnen we sturen op onze uitgaven en daarmee ons resultaat.

Kengetallen

A1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen 1 oktober	3.159	3.294	3.308	3.319	3.346	3.351	3.360
Personele bezetting in FTE per 31 december							
Bestuur / Management	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00
Personeel primair proces	208,00	235,00	205,00	179,00	186,00	182,00	182,00
Ondersteunend personeel	50,00	46,00	46,00	50,00	46,00	47,00	47,00
Totaal personele bezetting	269,00	292,00	262,00	240,00	243,00	240,00	240,00
Aantal leerlingen / Totaal personeel	11,74	11,28	12,63	13,83	13,77	13,96	14,00
Aantal leerlingen / Onderwijs. personeel	15,19	14,02	16,14	18,54	17,99	18,41	18,46

Toelichting

Surplus streeft naar een geleidelijke afstemming van personele behoefte en instroom van leerlingen. De verwachting is dat als gevolg van natuurlijk verloop in combinatie met krapte op de arbeidsmarkt de komende jaren toenemende behoefte ontstaat aan gekwalificeerd personeel. We streven ernaar dat het personeelsbestand zowel qua personele mix als qua volume beter wordt afgestemd op de toekomstige vraag.

4.3. Meerjarenbegroting (A2)

In deze paragraaf geven we de meerjarenbegroting weer zoals deze in december door de Raad van Toezicht is vastgesteld. Hierna worden de meerjarenbalans en -exploitatie weergegeven.

Meerjarenbalans

A2. Balans in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Activa							
Materiële vaste activa	€ 2.817.508	€ 3.075.636	€ 3.049.000	€ 3.049.000	€ 3.049.000	€ 3.049.000	€ 3.049.000
Totaal vaste activa	€ 2.817.508	€ 3.075.636	€ 3.049.000	€ 3.049.000	€ 3.049.000	€ 3.049.000	€ 3.049.000
Vorderingen	€ 6.520.808	€ 6.777.187	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000
Liquide middelen	€ 3.993.384	€ 3.864.804	€ 8.299.000	€ 7.831.000	€ 7.509.000	€ 7.121.000	€ 7.172.000
Totaal vlottende activa	€ 10.514.192	€ 10.641.992	€ 9.799.000	€ 9.331.000	€ 9.009.000	€ 8.621.000	€ 8.672.000
Totaal Activa	€ 13.331.700	€ 13.717.628	€ 12.848.000	€ 12.380.000	€ 12.058.000	€ 11.670.000	€ 11.721.000
Passiva							
Totaal eigen vermogen	€ 7.566.434	€ 8.898.400	€ 6.847.000	€ 6.409.000	€ 6.240.000	€ 6.117.000	€ 6.038.000
Voorzieningen	€ 3.095.782	€ 477.413	€ 3.201.000	€ 3.171.000	€ 3.018.000	€ 2.753.000	€ 2.883.000
Kortlopende schulden	€ 2.669.484	€ 4.341.815	€ 2.800.000	€ 2.800.000	€ 2.800.000	€ 2.800.000	€ 2.800.000
Totaal passiva	€ 13.331.700	€ 13.717.628	€ 12.848.000	€ 12.380.000	€ 12.058.000	€ 11.670.000	€ 11.721.000

Toelichting

In de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met het aanwenden van reserves ten behoeve van het behoud van personeel en innovatie van onderwijs. De verwachting is dat als gevolg hiervan het eigen vermogen zal afnemen.

Meerjaren exploitatie

A2. Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten							
Rijksbijdragen	€ 25.210.679	€ 26.810.269	€ 25.904.000	€ 25.914.000	€ 25.900.000	€ 25.970.000	€ 26.040.000
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 318.687	€ 604.645	€ 364.000	€ 142.000	€ 142.000	€ 142.000	€ 142.000
Overige baten	€ 596.970	€ 754.428	€ 522.240	€ 522.240	€ 522.240	€ 522.240	€ 522.240
Totaal baten	€ 26.126.335	€ 28.169.342	€ 26.790.240	€ 26.578.240	€ 26.564.240	€ 26.634.240	€ 26.704.240
Lasten							
Personeelslasten	€ 20.856.825	€ 24.668.054	€ 21.243.946	€ 20.861.946	€ 20.577.946	€ 20.602.946	€ 20.627.946
Afschrijvingen	€ 597.012	€ 622.111	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000
Huisvestingslasten	€ 2.082.903	€ 1.931.577	€ 2.417.000	€ 2.417.000	€ 2.417.000	€ 2.417.000	€ 2.417.000
Overige lasten	€ 2.155.815	€ 2.342.178	€ 3.038.000	€ 3.138.000	€ 3.138.000	€ 3.138.000	€ 3.138.000
Totaal lasten	€ 25.692.555	€ 29.563.920	€ 27.298.946	€ 27.016.946	€ 26.732.946	€ 26.757.946	€ 26.782.946
Saldo baten en lasten	€ 433.781	€ (1.394.578)	€ (508.706)	€ (438.706)	€ (168.706)	€ (123.706)	€ (78.706)
Financiële baten	€ -	€ 12.864	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 18.721	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€ (18.721)	€ 12.864	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Resultaat	€ 415.059	€ (1.381.715)	€ (508.706)	€ (438.706)	€ (168.706)	€ (123.706)	€ (78.706)

Toelichting

Surplus gaat nu nog uit van een gemiddelde leerlingendaling in de jaren 2022 tot en met 2026 van 0,2%. Op basis van voortschrijdend inzicht zal bij de nieuwe planvorming met ingang van 2024 de leerlingprognose naar boven worden bijgesteld.

4.4. Uitgangspunten begroting

Voor het jaar 2022 vertalen we de kernthema's uit het strategisch meerjarenplan in een aantal concrete doelen en acties. De belangrijkste worden hierna per kernthema toegelicht.

4.4.1 Alle kansen vanuit een stevige basis

4.4.1.1 Kleine scholen

In het belang van de bereikbaarheid van het openbaar onderwijs in het voedingsgebied streeft Surplus naar het behoud van de huidige locaties. Hiermee levert Surplus ook een bijdrage aan de leefbaarheid van de kernen in het landelijk gebied. Daartoe zoekt Surplus permanent afstemming met gemeenten en overige regionale besturen.

In de begroting van Surplus heeft dit beleidsthema geen effect, omdat schoolgrootte wordt gecompenseerd door het Rijk (de kleine scholentoeslag).

4.4.1.2 Onderwijskwaliteit

Onderwijskwaliteit is in 2021 op orde gebracht door inrichting van een kwaliteitsstelsel met een kalender en instrumenten, waaronder de nieuwe werkwijze van de auditcommissie. In de komende jaren wil Surplus zich blijven inspannen voor onderwijsvernieuwingen zoals: IKC-vorming, inclusiever onderwijs, 21e eeuwse vaardigheden en talentontwikkeling.

4.4.2 Alle kansen voor ieder kind

4.4.2.1 Inclusiever onderwijs

Op grond van diverse pilots komt het PT Inclusiever onderwijs met een herijking van de visie op inclusief onderwijs waarmee zij met gemeente en SWV in gesprek willen om eventueel het beleid van Surplus op dit punt bij te stellen. De pilot Wielewaal wordt voortgezet om ervaring op te doen met de verbinding tussen regulier en speciaal (basis) onderwijs vooruitlopend op de samenwerking in IKC Waldervaart. Hiervoor wordt extra personele ruimte beschikbaar gesteld ten bedrage van € 50.000.

4.4.2.2 Innovatief onderwijs

Surplus houdt voorlopig vast aan het beschikbaar stellen van middelen aan de scholen ten behoeve van de financiering van innovatieve projecten uit het 'Alle Kansen Fonds'. Daarvoor is € 200.000 beschikbaar.

4.4.3 Alle kansen voor ontwikkeling

4.4.3.1 Professionele cultuur en talentontwikkeling

In het directeurenoverleg vindt het gesprek plaats over de professionele cultuur. Om dit proces te begeleiden wordt gebruik gemaakt van externe deskundigheid. Hiervoor is financiële ruimte gereserveerd van € 100.000.

4.4.3.2 Communicatie

In november 2021 is een nieuwe communicatiemedewerker gestart die naast interne communicatie ook meer inhoud gaat geven aan onze aanwezigheid op de (arbeids)markt. Voor een inhaalslag op dit terrein wordt in 2022 een bedrag van € 25.000 beschikbaar gesteld.

4.4.4 Alle kansen van de wereld

Voor de inhoudelijke samenwerking met andere schoolbesturen reserveren wij in 2022 € 50.000. Hiermee wordt een pilot vormgegeven op de Zandhope.

4.4.5 Samen in de wereld

De dalende instroom van leerlingen vraagt om anticiperen op het vlak van personeelsbeleid. De financiële positie van Surplus biedt de mogelijkheid om een geleidelijke afstemming van personele behoefte en dalende instroom van leerlingen te bewerkstelligen. De gelijkmatige afstemming betekent dat Surplus met de formatieronde voor het schooljaar in overleg met directeuren streeft naar een verschuiving van vast personeel op locatie naar flexibele inzet van (een groeiend) deel van de vaste formatie. Naast de vaste invalpool heeft Surplus met het creëren van de regio pools hiervoor al een belangrijke voorwaarde geschapen.

Naast de meer flexibele inzet van het vaste personeel wordt met directeuren ook gesproken over het optimaliseren van het personeelsbestand. De optimalisering houdt in dat het personeelsbestand zowel qua personele mix als qua volume beter wordt afgestemd op de toekomstige vraag. Conform gewenst beleid laten we het personeel deels in de bovenformatie stromen om een zachte landing mogelijk te maken.

In 2022 zullen de adviezen van de projectgroep Visie op formatie 2.0 en de projectgroep Surplus 3000 (waarin wordt nagedacht over de stichting op het minimum aantal van 3000 leerlingen in schooljaar 2024/2025) zoveel mogelijk geïmplementeerd worden. De adviezen van Visie op formatie 2.0 hebben betrekking op de integrale verantwoordelijkheid van directeuren. Hiermee wordt beoogd dat de inzet van middelen (mens en materiaal) op schoolniveau effectiever en efficiënter worden ingezet. De adviezen van Surplus 3000 moeten leiden tot een toets van de vorm en omvang van Surplus als zodanig. Hierbij kan gedacht worden aan de omvang cq. invulling van het stafbureau, aantal directeuren et cetera.

4.5 Rapportage risicobeheersingssysteem

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de wijze waarop Surplus de risico's van de organisatie beheerst. Risico's worden gezien als die factoren die het behalen van de doelstellingen kunnen bedreigen.

Risicomanagement

De Commissie Don heeft in 2009 naast signaleringsgrenzen voor de financiële kengetallen, ook een risico-inventarisatie gemaakt. Hierin zijn de volgende risico's aangemerkt als risico's/onzekerheden binnen het onderwijs die (voor een belangrijk deel) niet beheersbaar zijn en niet kunnen worden voorzien:

1. fluctuatie in leerlingaantallen,
2. financiële gevolgen van arbeidsconflicten,
3. instabiliteit in de bekostiging,
4. onvolledige indexatie van de bekostiging,
5. restrisico's.

Voor deze risico's heeft de Commissie Don de signaleringsgrenzen voor de bufferliquiditeit gesteld voor kleine besturen op 10% en voor grote besturen op 5%. Eerder in dit hoofdstuk hebben we deze percentages berekend en toegelicht.

Risicomanagement krijgt al lang aandacht in de bedrijfsvoering van Surplus. De risico's die Surplus op dit moment onderkent zijn opgenomen in deze paragraaf.

Risicomanagement is onderdeel van de reguliere planning en control cyclus. Hiermee versterken wij de samenhang tussen operationeel handelen en het behalen van strategische doelen. Het managementteam heeft de noodzakelijke maatregelen geformuleerd om de risico's te mitigeren. We hebben de risico's vertaald naar benodigd buffervermogen.

4.6. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico inventarisatie 2022

	Omschrijving risico	Oorzaak	Gevolg	Maatregelen
1	Het door de inspectie voorgeschreven niveau van de basiskwaliteit van het onderwijs wordt niet gehaald	Het zicht op onderwijskwaliteit ontbreekt door onderbezetting <i>relevante</i> medewerkers. De cyclus en afspraken rondom kwaliteit worden niet uitgevoerd. Innovaties worden vooraf onvoldoende getoetst (evidence based)	Ontbreken van verbinding en ondersteuning bij het kwaliteitsproces. Onvoldoende borging van vernieuwde toepassingen/innovaties	Werving van nieuwe medewerkers op basis van goede/juiste profielschets. Eventueel tijdelijke oplossing via externe partijen. Beschikken en toepassen goede kwaliteitscyclus Innovaties worden geëvalueerd op de basiskwaliteit.
2	Surplus kan niet voldoen aan het leveren van het onderwijs	Surplus beschikt niet over voldoende (en juist) gekwalificeerd personeel	Vraag naar onderwijs kan niet geleverd worden waardoor leerlingen uitstromen met onvoldoende niveau of worden overgeschreven naar een alternatief schoolbestuur	<ul style="list-style-type: none"> - Strategisch personeelsbeleid vormgeven - Samen opleiden - Tijdig starten PIM-procedure - Aanscherpen aannamebeleid - Aantrekkelijke werkgever zijn - Onboarding verbeteren - Anders organiseren - Talentontwikkeling

				<ul style="list-style-type: none"> - Zicht creëren op persoonlijke kwaliteiten medewerkers - Investeren in goed leiderschap. - Education permanence
3	Ziekteverzuim manifesteert zich op een te hoog niveau	Arbeidsomstandigheden en persoonlijke condities medewerker zijn om diverse redenen niet optimaal	Medewerkers melden zich ziek als gevolg van te hoge werkdruk of privé-omstandigheden	<ul style="list-style-type: none"> - Personeelszaken komt met beleid dat moet leiden tot vermindering werkdruk - Ontwikkelen/stimuleren autonomie medewerker tav fitheid en werkdruk, duurzame inzetbaarheid. - In gesprek blijven met medewerker - Maatwerk herstel balans werk/privé - Begeleiding startende leerkrachten
4	Door het stagneren van de ontwikkeling van de managementfilosofie speelt Surplus niet adequaat in op maatschappelijke ontwikkelingen en behoeften	Het ontbreken van eenduidige visie op managementniveau met betrekking tot rolopvatting en verantwoordelijkheden	Tegenstrijdige belangen en passiviteit leiden tot het ontbreken van dynamiek, initiatief en creativiteit	<ul style="list-style-type: none"> - Binnen MT discussie over integraal schoolleiderschap en professionele cultuur - Geldt ook voor staf - Herstellen verbinding tussen MT en Staf - Doorontwikkelen leiderschapsvisie door de bestuurder
5	De afname van instroom van leerlingen leidt tot verhoging kwetsbaarheid Surplus scholen, waardoor de continuïteit van (kleine) locaties onder druk komt te staan.	Surplus verzorgt primair onderwijs in een krimpregio waar sprake is van relatief lage populatie van jongeren tot 12 jaar. De kleine scholen verliezen aantrekkingskracht op de arbeidsmarkt.	Scholen van Surplus worden onaantrekkelijk door geringe omvang waardoor personeel ontbreekt en de effecten van uitval exponentieel toenemen, pedagogisch klimaat en kwaliteit van onderwijs komen in geding, wat uiteindelijk zal leiden tot afstoten en sluiten van kleine scholen in de regio.	<ul style="list-style-type: none"> - Marktaandeel behouden iom Samenwerkingspartners, geen concurrentie nastreven - Investeren in kernwaarden (doen wat we zeggen) - Anders organiseren van locaties - Nastreven goed onderwijs in 'de kop van NH' zonder zuilen. Vormgeven van regionale organisatiestructuur. - Visie en beleid op in stand houden kleine scholen

6	Het primair proces blijft achter bij digitale ontwikkelingen en mogelijkheden.	Het ontbreekt Surplus aan een centrale visie op ICT-beleid.	Innovatie stagneert en het onderwijs van Surplus verliest aantrekkingskracht.	<ul style="list-style-type: none"> - Versterking stafpositie - Strategische verbinding met externe partners - Beschrijven centrale visie.
7	Het verzorgen van SBO leidt structureel tot een negatieve exploitatie.	De bekostiging van SBO sluit niet aan bij de complexiteit van de huidige doelgroep die als gevolg van de effecten van inclusiever onderwijs complexer van aard wordt.	Surplus financiert uit reguliere bekostiging tekorten die mede door verwijzingen van overige besturen worden gecreëerd.	<ul style="list-style-type: none"> - Exploitatie SBO op orde krijgen - Cofinanciering SWV - Grenzen stellen en visie helder krijgen op ons aanbod SBO en de reguliere scholen
8	Surplus wordt geconfronteerd met een overschot aan onderwijsassistenten binnen het personeelsbestand	Door het wegvallen van incidentele middelen is de extra inzet van onderwijsassistenten niet meer mogelijk	De werkdruk bij het reguliere personeel neemt toe met uitval als gevolg	<ul style="list-style-type: none"> - De teams op schoolniveau voorbereiden op de periode/werkelijkheid 'na NPO'. - Analyseren wat de gevolgen zijn bij het wegvallen van de vacatureruimte voor onderwijsassistenten. - Zicht op het werkelijke overschot

4.7. Verslag intern Toezicht (B3)

Gelukkig zijn de coronamaatregelen begin 2022 versoepeld. Dit neemt niet weg dat het onderwijs en daarmee ook Surplus te maken had en heeft met de gevolgen van corona (maatregelen). Met het inregelen van de NPO gelden zijn er middelen, maar ook verwachtingen dat de opgelopen achterstanden voldoende ingelopen kunnen worden. Als Raad van Toezicht (RvT) bevragen wij de bestuurder, vanuit het belang van goed onderwijs en het welzijn van de leerlingen en leerkrachten, naar de effectiviteit van de maatregelen en de plannen van de scholen. De complexiteit van deze opdracht wordt door de raad herkend en erkent. Daarnaast heeft de raad in 2022 extra aandacht gehad voor het thema onderwijskwaliteit, de contouren van het nieuwe strategisch beleidsplan en de bestuurlijke aansturing van Surplus. Voor dat laatste is op verzoek van de bestuurder het besluit genomen om een 2-hoofdig bestuur in te richten. Belangrijkste reden hiervoor is de omvangrijke 'span of attention' van het bestuur. Mede gezien de strategische onderwerpen die (gaan) spelen is het belangrijk dat er voldoende aandacht in het bestuur blijft voor het (aansturen van het) primaire proces van onderwijs en deze onderwerpen.

De RvT kent drie structurele commissies: de Kwaliteitscommissie, de Auditcommissie en de Remuneratiecommissie en één tijdelijke de commissie Governance. De commissies organiseren gesprekken met de bestuurder en de organisatie om goed zicht te krijgen op de praktijk, de dilemma's en strategische keuzes. De onderwerpen die de commissies daarbij behandelen betreffen onder andere:

- adviseren van bestuur inzake kwaliteitsstelsel (Kwaliteitscommissie);
- goedkeuren begroting, jaarrekening en strategisch meerjarenplan (Auditcommissie);
- optreden als werkgever en evalueren van het bestuur (Remuneratiecommissie);
- omgang met code goed bestuur en implementatie daarvan in interne reglementen (Governance commissie).

De commissies leggen hun zienswijzen aan de andere raadsleden voor, zodat zij vanuit hun integrale verantwoordelijkheid meer diepgaand en voorbereid tot besluitvorming kunnen komen.

Toezicht op wettelijke voorschriften

De RvT had al een belangrijke taak op het toezicht op rechtmatige en doelmatige besteding van gelden, maar met de introductie van de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR) is daarbij een specifieke taak gekomen op het gebied van wettelijke voorschriften. Begin 2022 is een traject tot statutenwijziging ingezet om deze taak van de RvT nog beter invulling te geven. In de nieuwe concept statuten is duidelijker gemaakt dat de RvT een toezichthoudende rol heeft op de doelen van de stichting en op de wettelijke voorschriften waaraan de stichting heeft te voldoen. De concept statuten zijn in de laatste RvT vergadering van 2022 vastgesteld en vervolgens ter advisering voorgelegd aan de GMR.

Benoeming van de externe accountant:

De auditcommissie adviseerde in december 2022 aan de Raad van Toezicht om te besluiten tot verlenging van de dienstverlening door Horlings. Verlenging past binnen de algemene richtlijnen. De RvT heeft in december 2023 het contract van de accountant verlengd.

Visie en besturing

Conform het Managementstatuut vindt tweemaal per jaar een gesprek plaats tussen de GMR en RvT van Surplus. Het afgelopen jaar hebben de gesprekken plaatsgevonden in het voor- en najaar van 2022. Deze gesprekken vinden plaats op een fijne constructieve wijze in een informele setting. Die input van de GMR is ook meegenomen in de beoordeling van de bestuurder. Daarnaast vinden er periodieke gesprekken plaats tussen RvT en de gemeenteraden (Schagen en Hollands Kroon). Met de wethouders van onderwijs wordt gesproken over de stand van zaken van de stichting, de ontwikkeling en de toekomstige stappen.

Toezicht op rechtmatige verwerving en rechtmatige doelmatige besteding van middelen

In de Auditcommissie zijn de rapportages van Q2 en Q3 besproken en van opmerkingen voorzien. Omdat Surplus in 2022 een niet vlekkeloze overgang heeft gemaakt naar een andere leverancier voor financiële en personele administratie, is Q1 helaas niet besproken in de AC. De samenwerking met het administratiekantoor is meerdere malen serieus besproken met de contractpartij. Verbetering in de samenwerking met de betreffende contractpartij is gerealiseerd en adequatere dienstverlening is geleidelijk toegenomen.

De aandacht van de **Kwaliteitscommissie** was in 2022 gericht op het monitoren van de wijze waarop bestuurder en organisatie aan de slag waren met de implementatie van een Surplus breed kwaliteitsstelsel. Via het ontwikkelde dashboard kunnen scholen, bestuurder

en Raad van Toezicht (RvT) leden inmiddels zicht krijgen op de onderwijskwaliteit van de individuele scholen. Zo kunnen trends en ontwikkelingen gesignaleerd worden.

Schoolbezoeken geven de bestuurder naast kwantitatieve gegevens ook een meer kwalitatief beeld van de ontwikkeling van de verschillende scholen. Ook RvT leden hebben via schoolbezoeken een beeld kunnen krijgen van de invulling van onderwijskwaliteit op verschillende locaties.

Verder is er binnen de commissie gesproken over de voorbereiding en resultaten van de inspectiebezoeken. Ook is er aandacht geweest voor doorwerkende effecten van corona en knelpunten in de personele bezetting.

Er zijn in 2022 diverse zichtbare acties in gang gezet op het terrein van verbeteren van onderwijskwaliteit. De commissie heeft in de voorbereiding voor het nieuwe strategisch beleidsplan geconstateerd dat het verder versterken van onderwijskwaliteit een belangrijke prioriteit van Surplus moet blijven. Voor de komende jaren zal het werven en behouden van enthousiaste en kwalitatief goede Surplus collega's daarbij van groot belang zijn.

In de **Auditcommissie** is in 2022 bijzondere aandacht besteed aan de wijze waarop Surplus omgaat met structurele en incidentele middelen. Het onderscheid tussen de extra middelen die o.a. ontvangen zijn als gevolg van corona, de intensiveringen die gekoppeld zijn aan het beleidsplan en de doelen die gesteld zijn ten aanzien van de reguliere exploitatie zijn onderwerp van gesprek geweest. Daarbij is aandacht besteed aan het risicoprofiel op basis waarvan reserves aangehouden dienen te worden.

Surplus heeft in 2022 een overstap gemaakt naar een andere leverancier voor haar financiële en personele administratie. Tijdens de implementatie waren er diverse aandachtspunten die in de commissie aan de orde zijn gesteld. Zo waren de reguliere rapportages pas in de loop van het kalenderjaar weer beschikbaar.

Daarnaast is de inrichting van de financiële processen bij de nieuwe leverancier door de accountant beoordeeld. Op basis daarvan heeft de accountant enkele aanbevelingen gedaan die betrekking hebben op de inkoopprocessen, het betalingsverkeer en de verwerking van personeelsgegevens.

Verder heeft de commissie in 2022 aandacht gehad voor de huisvestigingslasten van de stichting. Vanwege de kleine scholen in dorpskernen met relatief weinig leerlingen zijn de huisvestigingslasten per leerling relatief hoog. De stichting actualiseert de meerjarenhuisvestigingsplannen van de scholen.

De **Remuneratie-commissie** heeft in 2022 een 360-graden beoordeling uitgevoerd voor de bestuurder. Met alle geledingen in de organisatie zijn gesprekken gevoerd naar aanleiding van een aantal vooraf benoemde thema's, die aansluiten bij de opdracht van de bestuurder. De thema's zijn: Continuïteit van Surplus, Communicatie, Strategisch perspectief en Veilige omgeving. Op basis van constructieve gesprekken is de beoordeling gemaakt en besproken met de bestuurder.

De tijdelijke **commissie Governance** heeft tot doel om vanuit de RvT er op toe te zien en er aan bij te dragen dat de documentatie die bepalend is voor het toezichtskader compleet, helder en up-to-date aan de Raad ter beschikking staat. Het toezichtskader wordt bepaald door wetten, documenten en reglementen, waarvan in 2022 onder de aandacht zijn gekomen:

- Wettelijke bepalingen van boek 2 BW over stichtingen;
- De statuten van de stichting – bevat de regels over het doel en de organen van de stichting;
- Het reglement voor de Raad van Toezicht – bevat de werkwijze van de Raad van Toezicht;
- Het Bestuursreglement – bevat de werkwijze van het bestuur van de Stichting;
- Het Managementstatuut - bevat de werkwijze van het bestuur met de directeuren.

Verder ontwikkelt de RvT hiervan afgeleide documentatie, waaronder:

- Intern toezichtsfilosofie – beschrijft de uitgangspunten en basiswaarden van de Raad van Toezicht bij het houden van het intern toezicht;
- Beoordelingskader van het bestuur – bevat de beoordelingsmaatstaven voor het bestuur die worden gehanteerd door de remuneratiecommissie van de RvT.

In navolging op extern advies is door de commissie een voorstel opgesteld voor de actualisatie van de statuten, het reglement van de RvT, het Bestuursreglement en het Managementstatuut. Dit in lijn met de wettelijke bepalingen en inzichten omtrent goed bestuur. Met de voorstellen wordt géén inhoudelijke wijziging beoogd van het doel van de Stichting en de interne organisatie. Een aanpassing omvat bijvoorbeeld een regeling voor besluitvorming in geval van conflicterend belang.

Namens de Raad van Toezicht,
[René van de Guchte, voorzitter](#)

5. Jaarrekening Stichting Surplus

5.1. Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De activiteiten van Stichting Surplus bestaan uit het verzorgen van openbaar basisonderwijs en speciaal basisonderwijs in de gemeente Hollands Kroon en de gemeente Schagen.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening bevat de financiële gegevens over het kalenderjaar 2022. De jaarrekening is opgemaakt door Dyade maar onder verantwoordelijkheid van het bestuur van Stichting Surplus. De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling Jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen.

De waardering van activa en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rapporteringsvaluta

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's. Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Stichting Surplus handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het desbetreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet uit de balans blijvende verplichtingen en activa'.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Aankopen tot een bedrag van € 1.000 worden onmiddellijk ten laste van de exploitatie gebracht. De eerste afschrijving vindt plaats

in het jaar van aanschaf, startend vanaf de maand volgend op de maand van ingebruikname.

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepresenteerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste gebracht van de staat van baten en lasten.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

We gebruiken de volgende afschrijvingstermijnen:

Rubriek	%	Termijn
Gebouwen	2,50%	40 jaar
Verbouwing	6,70%	15 jaar
Schooltuinen	12,50%	8 jaar
Inventaris en apparatuur	20%	5 jaar
Kantoor- en speelmeubilair	10%	10 jaar
Schoolmeubilair	5,90%	17 jaar
ICT	20%	5 jaar
Software	20%	5 jaar
OLP (leermiddelen)	12,50%	8 jaar
Vervoermiddelen	20%	5 jaar
Onderhoud	16,67%	6 jaar
Onderhoud	5%	20 jaar

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is bijvoorbeeld sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd) die eveneens niet behoren tot de handelsportefeuille (en die worden aangehouden tot het einde van de looptijd) worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de stichting worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. De bestemmingsreserve groot onderhoud wordt na de stelselwijziging ook onder het eigen vermogen gepresenteerd.

Stelselwijziging

In 2022 is een stelselwijziging doorgevoerd ten aanzien van de verwerking van kosten groot onderhoud. Surplus is overgestapt op de componentenmethode. Deze stelselwijziging beoogt een verbetering van het inzicht in het resultaat en vermogen van Surplus. Bij de toepassing van de componentenmethode worden alle uitgaven aan groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven tegen de economische levensduur. Uitgaven voor klein onderhoud boven de € 1.000 worden, ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren, rechtstreeks in de staat van baten en lasten verantwoord. De stelselwijziging is prospectief verwerkt in de beginbalans van 1 januari 2022, zoals op basis van RJ-Uitleg 2019-14 (richtlijn 212 'materiele vaste activa' - overgangsbepalingen 'kosten van groot onderhoud') is toegestaan.

De vergelijkende cijfers 2021 zijn derhalve niet aangepast. Deze stelselwijziging heeft effect op de balanswaardering van de onderstaande jaarrekeningposten per 1 januari 2022.

	Stand per 31 december 2021	Stelselwijziging	Stand per 1 januari 2022
	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	2.713.680	-/- 2.713.680	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud	0	2.713.680	2.713.680

De voorziening groot onderhoud is per balansdatum 2021 overgeheveld naar de bestemmingsreserve groot onderhoud. Deze reserve is bedoeld ter nivellering van toekomstige afschrijvingskosten als gevolg van het activeren van groot onderhoud. Wij verwachten dat over een periode van +/- 10 jaar deze reserve hiervoor is aangewend.

Algemene reserve

De algemene reserve is ter waarborging van de continuïteit van de scholen en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en de werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen en is besteedbaar volgens de richtlijnen van het ministerie OCW.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn gevormd ten behoeve van specifieke doeleinden en op basis van besluit van het bevoegd gezag. Met de stelselwijziging is een aparte bestemmingsreserve ontstaan voor groot onderhoud.

Bestemmingsreserve Bevordering ArbeidsParticipatie Ouderen (BAPO)

Deze reserve is gevormd om de toekomstige BAPO-lasten te financieren, voor zover deze boven de 2% van de personele lumpsumbekostiging uitkomen. Deze reserve is gevormd vanuit de voor 2010 verplicht gestelde voorziening BAPO. Hierna heeft het ministerie van OC&W besloten dat er geen voorziening voor uitgestelde BAPO mocht worden gevormd en is deze bestemmingsreserve gevormd. Toevoeging en onttrekking vinden plaats bij resultaatbestemming op basis van een meerjarenraming van de BAPO-kosten voor zover deze boven de 2% van de lumpsum komen.

Bestemmingsreserve Integrale Kind Centra (IKC)

Voor de financiering van de IKC wordt een bedrag van maximaal € 100.000 gereserveerd. Dit geld is bedoeld ter cofinanciering van de vorming van de IKC.

Bestemmingsreserve Alle Kansen

Deze reserve is gevormd vanuit de schoolresultaten van afgelopen jaren en is bedoeld ter financiering van innovatieve projecten. Op basis van een aanvraag worden projecten beoordeeld en worden gelden toegekend. Het fonds kan jaarlijks worden bijgevuld vanuit de winstverdeling tot maximaal € 200.000.

Bestemmingsreserve Groot Onderhoud

Deze reserve is gevormd uit de vrijval van de onderhoudsvoorziening die opgebouwd is tot en met 2021. Deze reserve is gevormd voor toekomstige afschrijvingskosten als gevolg van geactiveerd onderhoud.

Bestemmingsreserve NPO

Deze reserve is gevormd vanuit de bijdrage van OC&W. Het geld kan tot en met schooljaar 2024-2025 worden ingezet op de betreffende interventies.

Voorzieningen

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarden.

Pensioenen

Stichting Surplus heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een

pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Surplus.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo december 2022 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9% (bron: website www.abp.nl). Stichting Surplus heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Surplus heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Uitgestelde beloningen

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij 25-jarig respectievelijk 40-jarig ambtsjubilea van personeelsleden. In 2022 heeft in de berekening voor de voorziening jubilea een schattingswijziging plaatsgevonden ten aanzien van de blijfkansen, start van de opbouw & de salarisgegevens. Het effect van deze schattingswijziging is een lagere voorziening van minimaal € 103 per FTE en in totaal € 30.152.

WW-voorziening

Dit betreft een inschatting van de mogelijke uitkeringskosten van medewerkers die zijn ontslagen en waarbij het Participatiefonds de uitkeringslasten draagt en dit later verrekent met Surplus.

De voorziening is gebaseerd op een prognose van de uitkeringslasten en de inschatting van de kans op het vinden van een betrekking voor de einddatum van de uitkering. Bedragen zijn contant gemaakt tegen een discontovoet van 0%.

Langdurig zieken

Dit betreft een voorziening ter dekking van het doorbetalen van medewerkers die ultimo boekjaar meer dan 42 weken ziek zijn en waarvan te verwachten is dat zij langer dan twee jaar voor minder dan 35% arbeidsongeschikt zijn. De werkgever is verplicht om 65% van het verschil tussen het oude salaris en de verdien capaciteit (hier: het minimumloon) door te betalen voor maximaal vijf jaar.

Overige personele voorzieningen

Dit betreft een inschatting van kosten die voortvloeien uit arbeidsgeschillen. De voorziening is gebaseerd op een juridische onderbouwing, waarbij een schatting wordt gemaakt van de te verwachten kosten die hieruit voortvloeien. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Onderhoud

De voorziening is in 2022 vrijgevallen als gevolg van de keuze voor de componentenmethode.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Toerekeningsbeginsel

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, ongeacht het moment van ontvangst of betaling. Hierbij wordt uitgegaan dat reguliere onderwijstaken gelijkmatig over het schooljaar worden gespreid.

Realisatiebeginsel

De baten worden opgenomen voor zover ze op balansdatum zijn gerealiseerd.

Voorzichtigheidsbeginsel

Lasten en risico's zijn opgenomen indien ze hun oorsprong hebben vóór het einde van het verslagjaar en ze vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Giften

Giften worden gewaardeerd tegen de reële waarde (voor zover bepaalbaar) in de staat van baten en lasten.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het exploitatieresultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed en waaruit ze voorkomen.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

5.2. Balans per 31-12-2022 met vergelijkende cijfers 2021

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	3.075.636	2.817.508	
	<i>Totaal vaste activa</i>	3.075.636	2.817.508	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	6.777.187	6.520.809	
1.2.4	Liquide middelen	3.864.804	3.993.383	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	10.641.992	10.514.192	
	TOTAAL ACTIVA	<u>13.717.628</u>	<u>13.331.700</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	8.898.400	7.566.434	
2.2	Voorzieningen	477.413	3.095.782	
2.4	Kortlopende schulden	4.341.815	2.669.484	
	TOTAAL PASSIVA	<u>13.717.628</u>	<u>13.331.700</u>	

5.3. Staat van baten & lasten incl. begroting 2022 en vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	26.810.269		24.410.000		25.210.678	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	604.645		522.000		318.688	
3.5 Overige baten	754.428		522.000		596.969	
<i>Totaal Baten</i>		<i>28.169.342</i>		<i>25.454.000</i>		<i>26.126.335</i>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	24.668.054		20.552.000		20.856.825	
4.2 Afschrijvingen	622.111		600.000		597.012	
4.3 Huisvestingslasten	1.931.577		2.122.000		2.082.902	
4.4 Overige lasten	2.342.178		2.580.000		2.155.815	
<i>Totaal lasten</i>		<i>29.563.920</i>		<i>25.854.000</i>		<i>25.692.554</i>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>(1.394.578)</i>		<i>(400.000)</i>		<i>433.781</i>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	12.864		-		-	
6.2 Financiële lasten	-		-		18.721	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>12.864</i>		<i>-</i>		<i>(18.721)</i>
Totaal resultaat		<u>(1.381.715)</u>		<u>(400.000)</u>		<u>415.060</u>

5.4. Kasstroomoverzicht 2022 met vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			(1.394.578)		433.781
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	622.111		597.012	
Mutaties voorzieningen	2.2	(2.618.368)		(49.366)	
Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat			(1.996.257)		547.646
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	(244.546)		(1.884.337)	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	1.672.331		(295.470)	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			1.427.785		(2.179.807)
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			(1.963.050)		(1.198.380)
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		1.031		-
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-		(18.350)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			(1.962.019)		(1.216.730)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	(880.239)		(690.237)	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	-		31.637	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			(880.239)		(658.600)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Overige mutaties		2.713.680			
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties			2.713.680		-
Mutatie liquide middelen	1.2.4		(128.579)		(1.875.330)
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2022		2021	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		3.993.384		5.868.713	
Mutatie boekjaar liquide middelen		(128.579)		(1.875.330)	
Stand liquide middelen per 31-12			3.864.804		3.993.383

5.5. Toelichting op de balans 2022 met vergelijkende cijfers 2021

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	953.734	-	5.322.101	881.599	7.157.434
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	506.967	-	3.211.935	621.025	4.339.927
Cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2022	446.767	-	2.110.166	260.574	2.817.508
Verloop gedurende 2022					
Investeringsen	120.334	-	600.094	159.812	880.239
Desinvesteringsen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	62.885	-	492.521	66.705	622.111
Mutatie gedurende 2022	57.449	-	107.572	93.107	258.128
Stand per 31-12-2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.074.068	-	5.922.195	1.041.411	8.037.674
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	569.852	-	3.704.456	687.730	4.962.038
Cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2022	504.216	-	2.217.739	353.681	3.075.636

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.2.1 Debiteuren	11.723		70.496	
1.2.2.2 OCW	137.896		1.060.824	
1.2.2.3 Gemeenten	5.208.856		4.890.150	
1.2.2.10 Overige vorderingen	673.762		10.000	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		6.032.237		6.031.470
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	173.126		246.039	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	11.833		-	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	559.992		243.300	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		744.951		489.339
Totaal Vorderingen		6.777.187		6.520.809

Rubriek 1.2.2.3. Gemeenten

De vorderingen op de gemeente bestaan hoofdzakelijk uit een vordering inzake de Meertuin ad €3.871.100 inzake nieuwbouw en een vordering inzake de Julianaschool ad € 765.600 inzake uitbreiding. Beide projecten zijn in 2022 afgerond en worden medio 2023 verantwoord aan de gemeente. Er is sprake van een eigen bijdrage in verband met verduurzaming. Voor de Meertuin is in januari 2023 € 3,9 miljoen ontvangen. Voor de Julianaschool is de verwachting dat de vordering na het insturen van de accountantsverklaring in juli 2023 ontvangen wordt.

Rubriek 1.2.2.10. Overige vorderingen

Deze vordering betreft voornamelijk de vordering op SBBK ad € 664.000. Dit bedrag wordt op 7 juni 2023 retour ontvangen.

Rubriek 1.2.2.15. Overlopende activa

Onder de overlopende activa is een bedrag van € 84.900 opgenomen als betaalde borg voor het gebruik van tablets/chromebooks bij het digitale leermiddel Snappet (2021: € 125.850). Surplus voert sinds 2019 beleid om de tablets/chromebooks aan te schaffen in plaats van te leasen. Daardoor wordt de borgstelling afgebouwd. Contractueel is afgesproken dat deze borg wordt teruggestort indien deelname stopt. Bij faillissement van Stichting Snappet komen de tablets in eigendom van de deelnemer.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen		83		123
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen		55.857		54.755
1.2.4.4	Rekening courant tegoed op Schatkistbankieren		3.808.864		3.938.505
	Totaal liquide middelen		<u>3.864.804</u>		<u>3.993.383</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stelselwij-	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	ziging 2022	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	6.482.647	111.749	-	6.594.396		6.594.396	(2.161.775)		4.432.621
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	668.727	303.311	-	972.038	2.713.680	972.038	780.060		4.465.778
Totaal Eigen vermogen		7.151.374	415.060	-	7.566.434	2.713.680	7.566.434	(1.381.715)		8.898.400

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stelselwij-	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	ziging 2022	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Bestemmingsreserve NPO	-	303.311	-	303.311		303.311	780.398		1.083.709
2.1.1.2.2	Bestemmingsreserve IKC	100.000	-	-	100.000		100.000	-		100.000
2.1.1.2.3	Bestemmingsreserve Alle Kansen	200.000	-	-	200.000		200.000	-		200.000
2.1.1.2.4	Bestemmingsreserve SAPO	368.727	-	-	368.727		368.727	-		368.727
2.1.1.2.9	Groot onderhoud	-	-	-	-	2.713.680	-	(338)		2.713.342
Totaal Bestemmingsreserves (publiek)		668.727	303.311	-	972.038	2.713.680	972.038	780.060		4.465.778

2.2 Voorzieningen

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Duurzame inzetbaarheid	1.700	-	-	1.700	-	-	-	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	226.148	19.835	30.679	-	215.304	44.304	105.614	65.386
2.2.1.5	Werkloosheidsbijdragen	6.544	-	-	-	6.544	6.544	-	-
2.2.1.6	Langdurig zieken	147.710	255.566	147.710	-	255.566	211.453	44.113	-
Totaal personele voorzieningen		382.102	275.401	178.389	1.700	477.413	262.301	149.727	65.386

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
2.4.6	Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	145.823	-	-
2.4.8	Crediteuren	937.214	526.104	-
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.034.465	739.428	-
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	273.928	334.954	-
2.4.12	Kortlopende overige schulden	93.971	221.825	-
Subtotaal overige schulden			2.485.401	1.822.309
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	288.496	30.573	-
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	35.698	53.343	-
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	11.883	-	-
2.4.17	Vakantiegeld	737.429	645.697	-
2.4.18	Te betalen interest	-	371	-
2.4.19	Overige overlopende passiva	782.908	117.190	-
Subtotaal overlopende passiva			1.856.414	847.175
Totaal Kortlopende schulden			4.341.815	2.669.484

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Huurovereenkomsten

Voor de huur van het stafbureau aan Westerpark 164 te Schagen is per 1 september 2020 een overeenkomst gesloten voor een periode van 5 jaar en looptijd tot en met 31 augustus 2025. De huur bedraagt € 50.000 per jaar. Met ingang van 2022 is de huur verhoogd met een energietoeslag van € 7.000 op jaarbasis.

Kopieercontract

Met ingang van 1 maart 2018 is een raamovereenkomst gesloten met Konica Minolta. De overeenkomst eindigt van rechtswege op 28 februari 2023. De jaarlijkse contractprijs bedraagt ongeveer € 87.000.

Schoonmaakcontract en glasbewassing

Per 1 april 2021 is met Schoonmaakbedrijf Victoria een overeenkomst gesloten voor schoonmaakonderhoud en glasbewassing. Deze eindigt van rechtswege, zonder dat opzegging vereist is, per 31 maart 2025 of na verlenging door de opdrachtgever op 31 maart 2026 of 31 maart 2027. De contractwaarde is € 448.810 per jaar.

Levering sanitaire producten

Met CWS Nederland BV is op 31-3-2014 een leasecontract gesloten voor het leveren van sanitaire voorzieningen. Dit contract eindigt op 30-3-2024. De indexering is conform CBS schoonmaakbedrijven. De contractwaarde is € 65.000 per jaar.

Inkoop leermiddelen

Met de Rolfgroep is op 29 januari 2015 een raamovereenkomst gesloten met de duur van vier jaar, die van rechtswege eindigt. Het betreft de levering van gebruiksmaterialen, verbruiksmaterialen en digitale educatieve toepassingen en ontwikkelingsmaterialen. De omvang van dit contract is ongeveer € 550.000 per jaar. Jaarlijks worden de prijzen aangepast conform de prijsindex. Het contract heeft een looptijd tot 31 januari 2023.

Inkoop meubilair

De inkoop van schoolmeubilair is aanbesteed, de aanbesteding is per 14 januari 2019 geschonken aan de firma Eromes Marco. Het contract heeft een looptijd tot 13 januari 2023. De overeenkomst eindigt van rechtswege. Het betreft i.c. een raamcontract. De omvang van dit contract is ongeveer € 135.000 per jaar.

Administratieve dienstverlening

Deze dienstverlening is in 2021 aanbesteed en gegund aan Dyade. De overeenkomst gaat in per 1 januari 2022 en is aangegaan voor een vaste periode van 4 vier jaar.

Touchscreens en beamers

Voor de digiborden is een aanbesteding doorlopen. Hierbij is ProWise als beste uit de bus gekomen. De komende 4 jaar levert ProWise de digiborden.

ICT hardware en randapparatuur

Per 1 november 2020 is via aanbesteding een nieuwe overeenkomst met Vitasys gesloten voor de levering van Chromebooks. De contractwaarde is ca € 150.000 op jaarbasis.

Netwerkbeheer

Vitasys verzorgt het volledige beheer en ondersteuning op afstand en biedt daarnaast een engineer voor lokale ondersteuning.

Onderwijsbegeleiding

Met OBD Noordwest is een overeenkomst gesloten voor de afname van orthodidactisch/psychologisch onderzoek en participatie in de ondersteuningsteams. Het betreft een basiscontract voor een schooljaar. Jaarlijks wordt het contract herijkt. In 2022 bedroeg de waarde ca € 100.000.

Levering van Energie

Surplus heeft voor de levering van energie met ingang van 1 januari 2020 een raamcontract gesloten met GGP (Gulf Gas Power), voor de duur van 5 jaar.

Samenwerkingsovereenkomsten

Kindcentrum Waldervaart

In het kader van Passend Onderwijs heeft Stichting Surplus een samenwerkingsovereenkomst gesloten met betrekking tot het onderwijs en de zorg geboden binnen Kindcentrum Waldervaart te Schagen. Dit is een overeenkomst tussen Stichting Surplus, Stichting Parlan Jeugd Opvoedhulp, Stichting Aloysius, Stichting Sarkon en Stichting Samenwerkingsschool Den Helder. Tevens participeert de kinderopvang SKRS in de ontwikkeling van het kindcentrum.

Partijen hebben in de intentieverklaring de wens uitgesproken tot een intensieve samenwerking op het gebied van opvang, onderwijs en jeugdzorg voor kinderen van 0 tot 12/13 jaar, en het tot stand brengen van een Integraal Centrum voor Passend onderwijs in de Waldervaart in Schagen.

Stichting Snappet

Voor het gebruik van tablets bij het leermiddel Snappet wordt naast een vergoeding die maandelijks opzegbaar is, ook een borg gevraagd. Indien Snappet de betaalde borg van € 84.900 niet kan restitueren omdat zij structureel niet aan haar financiële verplichtingen kan voldoen (bijvoorbeeld in het geval van faillissement), dan zullen alle door Snappet geleverde hardware (tablets, oplaadsystemen, WIFI-faciliteiten en eventuele andere hardware) eigendom worden van de school of degene die namens de school de borg heeft gedeponed. Snappet heeft expliciete en afdoende maatregelen genomen om in deze situaties al deze aan de school geleverde hardware in eigendom te doen overgaan aan de school indien en zodra de school haar rechten op verrekening jegens Snappet inroept.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 april 2023 is mevrouw M.G. Schreur benoemd als interim-bestuurder van Stichting Surplus. Zij vervangt per deze datum de heer Moltmaker.

5.6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 incl. begroting 2022 en vergelijkende cijfers 2021

3 Baten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	25.818.592		23.710.760		23.524.920	
Totaal rijksbijdragen	<u>25.818.592</u>		<u>23.710.760</u>		<u>23.524.920</u>	
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	109.405		25.000		982.479	
Totaal Overige subsidies	<u>109.405</u>		<u>25.000</u>		<u>982.479</u>	
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		882.272		674.240		703.279
Totaal Rijksbijdragen		<u>26.810.269</u>		<u>24.410.000</u>		<u>25.210.679</u>
3.2 Overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	604.645		522.000		318.688	
Totaal overheidsbijdragen overige overheden		<u>604.645</u>		<u>522.000</u>		<u>318.688</u>
3.5 Overige baten						
3.5.1 Verhuur	261.361		250.000		251.011	
3.5.2 Detachering personeel	345.803		160.000		209.874	
3.5.3 Schenking	2.149		1.000		800	
3.5.4 Sponsoring	4.354		2.000		2.400	
3.5.5 Ouderbijdragen	1.875		8.000		16.834	
3.5.10 Overige	138.885		101.000		116.050	
Totaal overige baten		<u>754.428</u>		<u>522.000</u>		<u>596.969</u>

4 Lasten

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	16.753.126		19.385.161		14.760.501	
4.1.1.2	Sociale lasten	2.498.786		-		2.241.708	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	222.460		-		439.614	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	7.524		-		6.850	
4.1.1.5	Pensioenpremies	2.705.273		-		2.354.339	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		22.187.169		19.385.161		19.803.013
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	127.691		50.000		159.100	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.273.894		585.000		688.275	
4.1.2.3	Overige	1.256.541		739.000		483.651	
			2.658.126		1.374.000		1.331.025
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	177.241		207.161		277.213	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		177.241		207.161		277.213
	Totaal personeelslasten		24.668.054		20.552.000		20.856.825

Gemiddeld aantal FTE

Het gemiddeld aantal fte bedraagt 287 in 2022 (2021: 270) .

4.2	Afschrijvingen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	622.111		600.000		597.012	
	Totaal afschrijvingen		622.111		600.000		597.012

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	634.178		620.000		619.903	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	176.295		106.420		103.747	
4.3.4	Energie en water	338.063		299.070		344.064	
4.3.5	Schoonmaakkosten	533.548		557.730		547.562	
4.3.6	Belastingen en heffingen	17.483		18.000		16.954	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	-		295.000		257.500	
4.3.8	Overige	232.008		225.780		193.173	
	Totaal huisvestingslasten		1.931.577		2.122.000		2.082.903

4.3.8	Overige huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.8.1	Tuinonderhoud	25.828		17.500		18.710	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	28.359		3.280		3.063	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	177.822		205.000		171.399	
			232.008		225.780		193.173

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerslasten	881.993		793.200		816.389	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	161.214		183.400		178.698	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	859.578		847.000		835.086	
4.4.5	Overige	439.393		756.400		325.642	
	Totaal overige lasten		2.342.178		2.580.000		2.155.815

4.4.1	Administratie en beheerslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	793.586		719.800		749.262	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	64.437		71.000		65.685	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	23.970		2.400		1.443	
	Totaal administratie en beheerslasten		881.993		793.200		816.389

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	41.066		40.000		40.870	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	788		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	12.100		-		-	
			53.954		40.000		40.870

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12.864		-		-	
			12.864		-		-

6.2	Financiële lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-		-		18.721	
			-		-		18.721

5.7. Wet vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

1. de gemiddelde totale baten per kalenderjaar;
2. het gemiddelde aantal leerlingen;
3. het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen).

Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling normering topinkomens OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2022
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	9
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 168.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2022.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022

Naam	P. Moltmaker	
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	
Einde functievervulling in 2022	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	121.489
Beloningen betaalbaar op termijn	€	21.607
<i>Subtotaal</i>	€	<u>143.097</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	168.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u>143.097</u>
Het bedrag van de overschrijding	€	-

Gegevens 2021

Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	
Einde functievervulling in 2021	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	113.292
Beloningen betaalbaar op termijn	€	21.797
<i>Subtotaal</i>	€	<u>135.089</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	163.000
Bezoldiging	€	<u>135.089</u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

Naam	S.K. Tan	R. van de Guchte	M. Kemper	C. van Keulen	G. Zaalberg
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 8.263	€ 5.776	€ 5.776	€ 5.776	€ 5.776
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 8.263	€ 5.776	€ 5.776	€ 5.776	€ 5.776
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Gegevens 2021

Naam	S.K. Tan	R. van de Guchte	M. Kemper	C. van Keulen	G. Zaalberg
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 8.267	€ 5.779	€ 5.779	€ 5.779	€ 5.779
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.450	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Niet van toepassing.

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800.

Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.8. Nevenfuncties van bestuurders en toezichthouders

Paul Moltmaker, College van Bestuur

- Bestuurder Stichting Surplus (bezoldigd)
- Lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland PO (onbezoldigd)
- Lid Raad van Advies Pabo Inholland (onbezoldigd)
- Lid Bestuurlijk Overleg Ipabo (onbezoldigd)
- Commissielid gemeente Heiloo voor de VVD

Steven Tan, Raad van Toezicht

- Directeur Marcanti College Amsterdam, Esprit scholen (bezoldigd)
- Voorzitter VO-Raad regio Amsterdam (onbezoldigd)
- Lid van de Adviesraad Schoolleiders VO-Raad (onbezoldigd)

Cynthia van Keulen, Raad van Toezicht

- Directeur inclusieve samenleving gemeente Katwijk (bezoldigd)

Marcel Kemper, Raad van Toezicht

- Rector / bestuurder Gymnasium Felisenum Velsen-Zuid (OSZG) (bezoldigd)

René van de Guchte, Raad van Toezicht

- Senior manager Global Know Your Customer ING (bezoldigd)

Gerard Zaalberg, Raad van Toezicht

- Zelfstandig advocaat (bezoldigd)
- Voorzitter Adriaan Donker stichting voor Museumboerderij "Westfrisia" (onbezoldigd)
- Bestuurder vereniging VVD West-Friesland (onbezoldigd)

5.10. Verbonden partijen (model E)

Verbonden partijen met een meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten
Schoolrekeningen	Stichting	Schagen	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten
Brede Scholen Kop van Noord-Holland	Stichting	Schagen	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Stichting Beheer Brede Scholen Kop van Noord-Holland

Per 13 maart 2009 heeft Surplus, samen met Stichting Sarkon en Stichting Kopwerk een beheersstichting opgericht: Stichting Beheer Brede Scholen Kop van Noord-Holland. De stichting heeft het doel om de brede scholen in stand te houden, te beheren en te exploiteren en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords. Surplus neemt voor 33% deel aan deze Stichting. Aangezien Surplus geen overheersende zeggenschap kan uitoefenen op de samenstelling van het bestuur van de stichting en ook niet de centrale leiding heeft over de stichting, valt de Stichting Beheer Brede Scholen Kop van Noord-Holland niet onder de consolidatieverplichting. Stichting Surplus heeft per 1-4-2017 het penvoerderschap van SBBK overgenomen van Stichting Sarkon.

5.11. Verantwoording subsidies (model G)

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie voor studieverlof 2021	1165357-1	20-08-2021	Ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1165464-1	20-08-2021	Ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1165874-1	20-08-2021	Ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1165767-1	20-08-2021	Ja
Subsidie voor studieverlof 2021	1177252-1	21-09-2021	Ja
Subsidie Leraren Ontwikkelfonds	Lof200018	26-06-2020	Nee
Subsidie schoolkracht	SK20-18EK	15-04-2021	Nee
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210119	13-12-2021	Ja
Subsidie Onderwijsassistenten naar Opleiding tot leraar	SOOL22043	25-01-2022	Nee
Subsidie Onderwijsassistenten naar Opleiding tot leraar	SOOL22539	11-11-2022	Nee
Subsidie Onderwijsassistenten naar Opleiding tot leraar	SOOL22598	11-11-2022	Nee
Subsidie Onderwijsassistenten naar Opleiding tot leraar	SOOL22599	6-12-2022	Nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-4974	11-11-2022	Nee
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-5209	11-11-2022	Nee
Subsidie voor studieverlof 2022	1278013-1	22-08-2022	Nee
Subsidie voor studieverlof 2022	1279110-1	22-08-2022	Nee
Subsidie voor studieverlof 2022	1279140-1	22-08-2022	Nee
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB220110	8-07-2022	Nee

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

6. Overige gegevens

6.1. Controleverklaring onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en
het college van bestuur van
Stichting Regionaal Openbaar Basisonderwijs Surplus
Westerpark 164
1742 BX SCHAGEN

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Regionaal Openbaar Basisonderwijs Surplus te Schagen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Regionaal Openbaar Basisonderwijs Surplus op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Regionaal Openbaar Basisonderwijs Surplus, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlagen.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn.
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 30 juni 2023

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

6.2. Bestemming resultaat

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	2022	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		(2.161.775)
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.1 Reserve NPO	780.398	
2.1.1.2.2 Reserve IKC	-	
2.1.1.2.3 Reserve Alle Kansen	-	
2.1.1.2.4 Reserve Bapo	-	
2.1.1.2.9 Groot onderhoud	(338)	
Totaal bestemmingsreserves publiek		780.060
Totaal resultaat		<u><u>(1.381.715)</u></u>

Bestemmingsreserve Integrale Kindcentra (IKC)

De komende jaren gaat Surplus op verschillende plekken onderzoek doen naar de vorming van Integrale Kindcentra en ook daadwerkelijk over tot strategische samenwerkingen op dit gebied. Tot op heden zijn er geen middelen beschikbaar gekomen vanuit de gemeenten en het Ministerie. Surplus vindt het van groot belang om hierin te investeren, aangezien de kindcentra als speerpunt zijn opgenomen in het strategisch beleid. Voor de financiering van kosten ter voorbereiding op de samenwerking van kindcentra wordt een bedrag van maximaal € 100.000 gereserveerd. Dit geld is bedoeld ter cofinanciering van de vorming van de kindcentra. Voorbeelden van bestedingsdoelen zijn het financieren van projectleiders, scholing en visieontwikkeling op de scholen.

In 2021 is een bedrag van € 35.467 (2020: € 32.147) besteed. Gezien het feit dat we de komende jaren op meerdere plekken deelnemen in het ontwikkelen van een IKC wordt de bestemmingsreserve op het maximale bedrag gehouden van € 100.000.

Bestemmingsreserve Alle Kansen

Surplus houdt een bestemmingsreserve Alle Kansen aan om innovatief beleid te stimuleren. De maximale hoogte bedraagt € 200.000. In 2022 is een bedrag besteed van € 163.800 (2021: € 163.800). De bestemmingreserve wordt op het maximale bedrag van € 200.000 gehouden.

			€
10UU	Alle kansen 2022	Inrichten speelplein	41.000,00
03CV	Alle kansen 2022	Teeltsysteem	8.000,00
11GM	Alle kansen 2022	Inrichten speelplein en active floor	21.000,00
11HX	Alle kansen 2022	Scholing	4.000,00
12YF	Alle kansen 2022	Inhuur personeel	3.000,00
13ED	Alle kansen 2022	Meubilair	4.000,00
18EK	Alle kansen 2022	Scholing	3.000,00
18FI	Alle kansen 2022	Active Floor	5.000,00
18QC	Alle kansen 2022	Spel- en ontwikkelingsmateriaal	11.000,00
			<u>100.000,00</u>

Bestemmingsreserve BAPO

In de lumpsum is 2% opgenomen voor de dekking van de BAPO-kosten. Het verschil tussen de 2% en de BAPO kosten bedraagt in 2022: € 0 (2021: € 0).

Dit betekent dat er geen beleidswijziging optreedt in 2022. Resterend bedrag € 368.727.

Bestemmingsreserve NPO

De bestemmingsreserve is op schoolniveau vastgesteld. De komende jaren zal Surplus op schoolniveau de resterende gelden conform de doelstellingen NPO besteden.

7. Bijlagen

7.1 Overzicht scholen

School	Schoolwebsite	Scholen op de kaart
Obs De Brug	www.obsdebrug.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10212/Openbare-Basisschool-De-Brug
Obs Frankendael	www.obsfrankendael.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6274/Openbare-Basisschool-Frankendael
Obs Julianaschool	www.obsjulianaschool.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/schagen/6267/julianaschool/
Obs De Keerkring	www.keerkring-schagen.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/schagen/10206/jenaplanschool-de-keerkring/
Obs De Kei	www.obsdekei.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6263/obs-De-Kei
IKC De Kroon	www.ikcdekroon.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/anna-paulowna/10210/ikc-de-kroon-obs-de-meerpaal-obs-de-sluis/
Obs De Meerkoet	www.bsdemeerkoet.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6276/De-Meerkoet
Abbs De Meertuin	www.demeertuin.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/slootdorp/25768/abbs-de-meertuin/
Obs De Mient	www.obsdemient.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6272/OBS-De-Mient
Obs De Peppel	www.obsdepeppel.com	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10208/Openbare-Basisschool-De-Peppel
Obs De Snip	www.obsdesnip.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6264/De-Snip
Obs 't Span	www.obs-t-span.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6270/Obs-t-Span
Obs De Springschans	www.despringschans.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6278/Basisschool-De-Springschans
Sbao De Tender	www.de-tender.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10205/School-voor-Speciaal-Basisonderwijs-De-Tender
Obs Torenven	www.hogeven.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6275/Kindcentrum-de-Hoge-Ven---Openbare-basisschool-Torenven
Obs De Triangel	www.obsdetriangel.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10209/Openbare-Basisschool-Triangel
Obs De Tweewegen	www.detweewegen.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10202/De-Tweewegen
Obs De Wielewaal	www.bsdewielewaal.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10207/De-Wielewaal
Obs De Zandhorst	www.obsdezandhorst.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/breezand/25312/de-zandhorst/
Obs Zandhope	www.zandhope.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10215/Basisschool-Zandhope
Obs De Zilvermeeuw	www.ojbszilvermeeuw.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6273/Openbare-Jenaplanschool-de-Zilvermeeuw
Obs 't Zwanenest	www.obszwanenest.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10213/Openbare-Basisschool-t-Zwanenest
Obs De Zwerm	www.bsdezworm.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10200/De-Zwerm
Obs Op Avontuur	www.basisschool-op-avontuur.nl	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6262/Basisschool-Op-Avontuur

7.2. Jaarverslag GMR

Opgesteld door de GMR van Surplus

Samenstelling van de GMR

In het vorige jaarverslag werd al melding gemaakt van een historisch laag aantal leden en een nijpende bezettingsgraad. Er waren toen vijf leden, waar er twaalf beoogd zijn. De vijfkoppige GMR bestond aan het begin van het jaar uit mevrouw Lobke Wester (oudergeleding), de heer Pieter Ott (oudergeleding), de heer Bart Stam (oudergeleding), mevrouw Sylvia Dekker (personeelsgeleding) en mevrouw Linda Wezel (personeelsgeleding). Vanaf september 2022 is mevrouw Daniëlle Sampimon toegetreden, waarmee de personeelsgeleding en de oudergeleding elk uit drie leden bestaan.

Voor slagvaardig handelen en voor een goede werkverdeling over de commissies is dit aantal nog steeds te laag. We blijven streven naar voltallige bezetting met twaalf leden, waarbij we ook graag tenminste één lid vanuit het speciaal onderwijs (De Tender) binnen de GMR zouden hebben. Het onderwerp kwam in 2022 in nagenoeg elke vergadering terug. Er is aan de directeur-bestuurder gevraagd om het knelpunt actief bij de directeuren onder de aandacht te brengen, er is een tijdelijke ruimhartige facilitering voor de personeelsgeleding en de medewerker communicatie van het stafbureau is betrokken. De GMR probeert zelf door communicatie voorafgaand aan de vergaderingen en vlak daarna de contacten met de MR-en te verstevigen, maar tot nu toe heeft het geen bevredigend resultaat opgeleverd.

Vergaderingen van de GMR

De agenda van de GMR is volgens een standaard format ingedeeld. De vergadering start met een intern gedeelte waarin alleen de GMR-onderwerpen geagendeerd staan, zoals: ingekomen en uitgegane stukken, vaststellen voorgaand verslag, lopende acties, terugkoppelingen vanuit de werkgroepen of commissies en voorbereiding op plenaire stukken en/of besluitvormingsstukken. In het plenaire gedeelte schuift de directeur-bestuurder aan, soms vergezeld door een medewerker van het stafbureau. In het plenaire gedeelte worden de stukken vanuit de managementcyclus toegelicht en worden overige stukken waarop besluitvorming wordt gevraagd, besproken. De directeur-bestuurder doet ook altijd verslag van actuele zaken en ontwikkelingen, bij voorkeur schriftelijk door een ingekomen stuk en ter vergadering soms nog mondeling aangevuld. De vergaderingen worden met een intern slot afgerond. In het laatste gedeelte wordt de besluitvorming geformuleerd en worden vervolgspraken opgenomen.

De jaaragenda voor de GMR wordt vastgelegd in het Activiteitenplan dat op schooljaar door de interne voorzitter van de GMR wordt opgesteld in overleg met de secretaris van het stafbureau. Hierin worden onder meer opgenomen: data van vooroverleggen (zowel voor het vooroverleg agenda GMR als de vooroverleggen stafbureau-werkgroepen), vergaderdata GMR en onderwerpen vanuit de managementcyclus. Het is belangrijk om dit stuk in samenspraak op te stellen, omdat het ook logisch moet aansluiten op de overige overleggen van de directeur-bestuurder en de onderwerpen die in de jaaragenda van de organisatie zijn opgenomen. Dit stuk is ook een belangrijk document voor de terugkoppeling met de MR'en.

In 2022 kwam de GMR acht maal in vergadering bijeen; zesmaal vóór en tweemaal na de zomervakantie. De vergaderingen werden geleid door een extern technisch voorzitter (mevrouw Sandra Koentjes) en de externe secretariële ondersteuning (agenda, verslaglegging en overig) werd uitgevoerd door mevrouw Lisette Bruin (Empire Dienstverlening). De GMR heeft een intern voorzitter (mevrouw Lobke Wester) en een

vicevoorzitter (mevrouw Sylvia Dekker). In 2019 is de samenstelling van de GMR besproken en toen is vastgelegd dat de voorkeur blijft bestaan voor een voorzitter vanuit de oudergeleding, aangevuld door een personeelslid die de functie van vice-voorzitter bekleedt.

1

Er is gekozen voor het werken in werkgroepen om twee redenen, nl. om de tijdsdruk in de vergaderingen te verminderen én om tegemoet te komen aan de interessegebieden van de leden. In het verleden werden alle onderwerpen plenair behandeld en dat leidde tot lange vergaderingen en te weinig tijd voor de interne agenda. Door de commissies op hun eigen onderwerpen de voorbereidende overleggen op het stafbureau te laten beleggen, kan in de vergadering effectiever tot besluitvorming gekomen worden. Niet ieder lid hoeft nl. alle stukken tot in detail door te nemen, degenen die het vooroverleg hebben gevoerd kunnen globale vragen beantwoorden en de overige leden van een stemadvies voorzien.

Er zijn twee vaste werkgroepen, nl. WG Financiën, welke bestaat uit mevrouw Sylvia Dekker, de heer Pieter Ott en de heer Bart Stam en WG Personeel en Onderwijskwaliteit, bestaande uit mevrouw Sylvia Dekker, mevrouw Lobke Wester en mevrouw Linda Wezel. De Werkgroep AVG was ad hoc actief en bestond uit de heren Pieter Ott en Bart Stam.

Aanvullende taken vanuit of namens de GMR

De heer Pieter Ott is contactpersoon van de Ondersteuningsplanraad (OPR) van het Samenwerkingsverband PO Kop van NH, maar er is in 2022 geen terugkoppeling ontvangen. Namens de Stichting Surplus heeft mevrouw Sylvia Dekker vanuit de personeelsgeleding en de heer Pieter Ott vanuit de oudergeleding zitting in de Stichting Schoolrekeningen Surplus. In februari 2022 vond een overleg met de controller plaats, daarna is er geen nieuws meer gemeld. We zullen het onderwerp voor 2023 in het Activiteitenplan opnemen.

Professionaliseringsbijeenkomst

Op 3 maart 2022 vond de door COVID-19 uitgestelde professionaliseringsbijeenkomst plaats. De avond werd geleid door mevrouw Saskia van der Schaaf van de Aob. Besproken werden onder andere: de besluitvormingsprocessen, de onderwerpen vanuit de managementcyclus en hoe ze te behandelen binnen de medezeggenschap (jaarplan/MJB – begrotingen – jaarrekening/-rapportage accountant) en vanuit het strategisch beleidsplan: de speerpunten Stichting Surplus en hoe die in de medezeggenschap te volgen. Ook is gesproken over het werven van nieuwe leden, terugkoppeling naar de achterban en welke stukken moeten we en willen we delen?

Samenwerking GMR met bestuur

De GMR heeft de visie uitgesproken het belangrijk te vinden om te werken vanuit vertrouwen. De GMR wil tijdig meegenomen worden in ontwikkelingen om proactief te kunnen meedenken. We willen werken vanuit een positieve grondhouding. We hebben respect voor elkaar, er heerst een veilige sfeer met humor en er is ruimte om oprecht je mening uit te kunnen spreken. Er is daarbij aandacht voor de expertise die eenieder met zich meebrengt. We willen een proactieve samenwerking op hoofdlijnen. Tevens vindt de GMR een evenwichtige vertegenwoordiging belangrijk. In het afgelopen jaar heeft de GMR op een prettige wijze kunnen samenwerken met de bestuurder. Op een aantal punten kunnen zaken verbeterd worden, te denken aan het tijdig en correct aanleveren van de stukken en het proactief betrekken van de GMR vanuit de staf. De GMR ziet wel de welwillendheid van de bestuurder en staf en merkt dat hieraan gewerkt wordt.

Samenwerking GMR en RvT

Ook de samenwerking met de Raad van Toezicht (RvT) is gestoeld op de wens te werken vanuit vertrouwen. In deze samenwerking wordt het behoud van de eigen rol, expertise en verantwoordelijkheid als zeer belangrijk geacht. Conform het Managementstatuut vindt

tweemaal per jaar een gesprek plaats tussen de GMR en RvT van Stichting Surplus. De externe voorzitter en secretaris zijn daarbij niet aanwezig, er vindt geen verslaglegging plaats. Het afgelopen jaar hebben de gesprekken plaatsgevonden op 10 mei 2022 en 11 oktober 2022. Deze gesprekken vinden plaats op een fijne constructieve wijze in een informele setting. In een volgende vergadering is er binnen het interne gedeelte nog ruimte geweest voor een terugkoppeling.

Ambities voor 2023

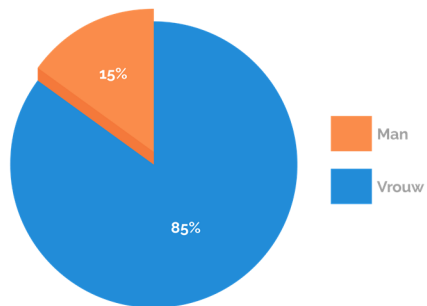
De GMR blijft zich richten op de uitvoering van de door Surplus benoemde speerpunten Cultuurtraject, Kwaliteitscyclus, FUWA, Duurzame inzetbaarheid, Communicatie en Samenwerking extern. Zie hiervoor ook het Activiteitenplan GMR. Verder zullen wij ons richten op het proces en de inhoud van het nieuw op te stellen strategisch beleidsplan, het kwaliteitsstelsel, werving van nieuwe leden, contacten met de MR-en en zich actueel aandienende onderwerpen.

Schagen, 02-05-2023

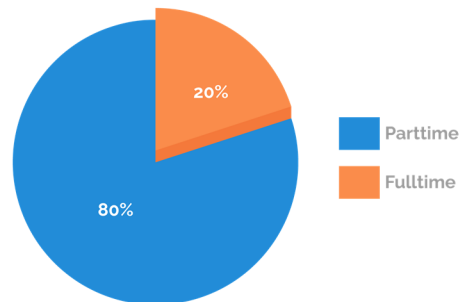
per mail door de GMR vastgesteld en gedeeld met de directeur-bestuurder

7.3. Personele kengetallen

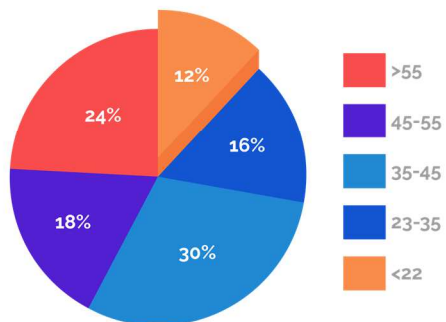
Totaal in dienst: 424



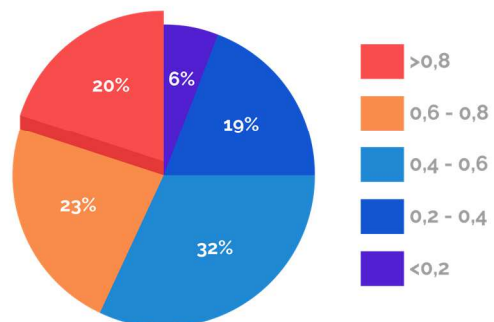
Verdeling fulltime/parttime



Leeftijd in jaren



Verdeling werktijdfactor



Colofon

Het jaarrapport is tot stand gekomen met inbreng van de bestuurder, procesteams, GMR en Raad van Toezicht.

Samenstelling van de jaarrekening was in handen van Peter Buitenhuis (controller) en Petra de Lange van Dyade.

Speciale dank aan Susan van der Zee en Jacolien Bregman.

(Eind-)redactie: Jacqueline Haasnoot